

## 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 2014*

**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.**

*21 de febrero de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*07 de abril de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Enero de 2014 y 31 de Diciembre 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>31-01-2014</u>      | <u>31-12-2013</u>    |
|------------------------------|------------------------|----------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,112.34            | \$ 11,000.00         |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 121,689.89          | 74,999.26            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'550,000.00        | 800,000.00           |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'680,802.23</b> | <b>\$ 885,999.26</b> |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de enero de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

**Préstamos otorgados a corto plazo**

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-01-2014</b> | <b>31-12-2013</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Luis Cohuo Medina                        | \$ 7,000.00       | \$ 0.00           |

|                                 |                     |                |
|---------------------------------|---------------------|----------------|
| Rebeca Barbudo Aranda           | \$ 6,600.00         | \$ 0.00        |
| Maribel Ordoñez Rodríguez       | \$ 9,000.00         | \$ 0.00        |
| Juan José May Uc                | \$ 9,000.00         | \$ 0.00        |
| María Aracelly Pacheco Pinelo   | \$ 10,120.00        | \$ 0.00        |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra | \$ 10,000.00        | \$ 0.00        |
| Evangelina Sosa Góngora         | \$ 10,120.00        | \$ 0.00        |
| Felix Guillermo Pérez Flores    | \$ 6,600.00         | \$ 0.00        |
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 10,000.00        | \$ 0.00        |
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña  | \$ 8,000.00         | \$ 0.00        |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 86,440.00</b> | <b>\$ 0.00</b> |

#### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b><u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u></b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                               | \$ 579.95                | \$ 579.95                |
| Subsidio al empleo                                       | \$ 110.08                | \$ 742.00                |
| Saldo a favor ISR retenido                               | \$ 2,944.00              | \$ 2,944.00              |
| I.V.A. a Favor   | \$ 2,994.75              |                          |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 6,628.78</b>       | <b>\$ 4,265.95</b>       |

#### **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:

|                                | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado | \$ 98,237.51             | \$ 87,732.00             |
| Hosting pagado por anticipado  | \$ 79,942.29             | \$ 88,148.28             |
| Licencias antivirus            | \$ 7,551.75              | \$ 8,359.00              |

|                                       |           |                   |                      |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| pagadas por anticipado                |           |                   |                      |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado | \$        | 0.01              | \$ 0.01              |
| <b>Total</b>                          | <b>\$</b> | <b>185,731.56</b> | <b>\$ 184,239.29</b> |

**d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-01-2014</b>   | <b>31-12-2013</b>  |
|--|---------------------|--------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 24,850.38        | \$34,177.16        |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,694.00        | \$17,694.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 2,950.00        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 42,544.38</b> | <b>\$54,821.16</b> |

**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:

|                                  | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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             |
|                                  | <b>\$ 123,817.41</b>     | <b>\$ 123,817.41</b>     |

**f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

**Al 31 de enero de 2014**

| <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b> | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|--------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|
|--------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|

|   |     |         |                        |                     |                        |
|---|-----|---------|------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         |                        |                     |                        |
| Equipo de cómputo                                 |     |         | \$ 2'105,755.37        | \$ 33,266.62        | \$ 1'264,166.86        |
| Mobiliario y Equipo                               | 10% | 10 años | \$ 872,340.11          | \$ 7,269.50         | \$ 239,269.77          |
| Equipo de administración                          |     |         | \$ 418,194.93          | \$ 3,484.96         | \$ 79,359.56           |
| <b>Total</b>                                      |     |         |                        |                     |                        |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3'396,290.41</b> | <b>\$ 44,021.08</b> | <b>\$ 1'582,796.19</b> |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b> |     |         |                        |                     |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                  |     |         | \$ 277,769.88          | \$ 2,314.75         | \$ 45,821.00           |
| Cámaras fotográficas y de video                   | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 226.76           | \$ 7,235.30            |
| <b>Total</b>                                      |     |         |                        |                     |                        |
| <b>Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> |     |         | <b>\$ 304,981.33</b>   | <b>\$ 2,541.51</b>  | <b>\$ 53,056.30</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>           |     |         |                        |                     |                        |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 6,036.38</b>  | <b>\$ 440,116.34</b>   |
| Maquinaria y Equipo Industrial                    |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 44.83            | \$ 1,120.82            |
| Equipo de comunicación                            |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 377.41           | \$ 24,946.36           |
| Otros Equipos                                     | 10% | 10 años | \$ 14,848.63           | \$ 123.74           | \$ 768.70              |
| Equipo de generación eléctrica                    |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 331.01           | \$ 8,275.15            |
| <b>Total</b>                                      |     |         |                        |                     |                        |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 876.99</b>    | <b>\$ 35,111.03</b>    |
| Gran total de activos                             |     |         | <b>\$ 4'433,736.76</b> | <b>\$ 53,475.96</b> | <b>\$ 2'111,079.86</b> |

## Al 31 de diciembre de 2013

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2013</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración                             |             |               |                        |  |                                   |
| Equipo de cómputo   |             |               | \$ 2'105,755.37        | \$ 392,355.82                                  | \$ 1'230,900.23                   |
| Mobiliario y Equipo   | 10%         | 10<br>años    | \$ 872,340.11          | \$ 73,176.29                                   | \$ 232,000.39                     |
| Equipo de<br>administración   |             |               | \$ 418,194.93          | \$ 31,904.24                                   | \$ 75,874.49                      |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>          |             |               | <b>\$ 3'396,290.41</b> | <b>\$ 497,436.35</b>                           | <b>\$ 1'538,775.11</b>            |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                     |             |               |                        |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |             |               | \$ 277,769.88          | \$ 18,503.73                                   | \$ 43,506.27                      |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10%         | 10<br>años    | \$ 27,211.45           | \$ 2,721.15                                    | \$ 7,008.52                       |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10%         | 10<br>años    | <b>\$ 304,981.33</b>   | <b>\$ 21,224.88</b>                            | <b>\$ 50,514.79</b>               |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 32,199.98</b>                            | <b>\$ 434,079.96</b>              |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |             |               |                        |  |                                   |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 537.99                                      | \$ 1,075.97                       |
| Equipo de<br>comunicación   |             |               | \$ 45,289.61           | \$ 4,405.36                                    | \$ 24,569.00                      |
| Otros Equipos   | 10%         | 10<br>años    | \$ 14,848.63           | \$ 322.48                                      | \$ 644.94                         |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |             |               | \$ 39,720.71           | \$ 3,972.00                                    | \$ 7,944.13                       |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>       |             |               | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 9,237.83</b>                             | <b>\$ 34,234.04</b>               |
| Gran total de   |             |               | <b>\$ 4'433,736.76</b> | <b>\$ 560,099.04</b>                           | <b>\$ 2'057,603.90</b>            |

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 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**

### **Al 31 de enero de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 646.67                             | \$ 16,166.67                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                             | \$ 1,298.88                           | \$ 29,052.76                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                             | \$ 1,945.55                           | \$ 45,219.43                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

### Al 31 de diciembre de 2013

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>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                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 29,330.53             | \$ 0.00                  | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 35,196.00             |                          | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 117,322.12            | \$ 0.00                  | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 181,848.65</b>     | <b>\$ 0.00</b>           |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Operadora Turística Mérida, S.A.            | \$ 7,396.18              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.              | \$ 4,922.00              | \$ 5,772.00              | 1-30 días                   |
| Servicios T.G., S.C.P.                      | \$ 30,000.00             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 42,318.18</b>      | <b>\$ 5,772.00</b>       |                             |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 419.58                | \$ 829.00                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$ 6,239.79              | \$ 6,576.00              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$ 5,430.22              | \$ 5,336.00              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$ 194,048.19            | \$ 259,884.00            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$ 47,080.21             | \$ 39,954.42             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$ 16,842.42             | \$ 17,061.94             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$ 91,693.68             | \$ 79,385.38             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$ 29,539.00             | \$ 33,880.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$ 0.08                  | \$ 2,188.08              | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 391,293.17</b>     | <b>\$ 445,094.82</b>     |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     | <b>Enero 2014</b> | <b>Diciembre 2013</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ 0.00           | \$ 67,758.64          |

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

|   | <b>Enero 2014</b> | <b>Diciembre 2013</b> |
|---|-------------------|-----------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ 2'568,919.00   | \$ 22'200,000.00      |

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

| <b>Enero 2014</b> | <b>Diciembre 2013</b> |
|-------------------|-----------------------|
|-------------------|-----------------------|

|                                   |    |      |    |           |
|-----------------------------------|----|------|----|-----------|
| Utilidad en enajenación de bienes | \$ | 0.00 | \$ | 50,537.50 |
|-----------------------------------|----|------|----|-----------|

|  |    |                   |    |                       |
|--|----|-------------------|----|-----------------------|
|  |    | <b>Enero 2014</b> |    | <b>Diciembre 2013</b> |
| Otros ingresos por aplicación de estímulos | \$ | 0.00              | \$ | 876,02400             |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de enero de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 31-01-14        | 31-12-13         |
|---|-----------------|------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                              | \$ 1,929,911.28 | \$ 22,798,727.61 |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                             | \$ 1,874,489.77 | \$ 22,089,368.91 |
| <b>Servicios personales</b>                                 | \$ 1,470,718.00 | \$ 16,205,839.98 |
| Remuneraciones al personal permanente                       | \$ 1,091,095.09 | \$ 11,406,280.27 |
| Sueldos y ajuste al calendario                              | \$ 1,091,095.09 | \$ 11,406,280.27 |
| Remuneraciones al personal transitorio                      | \$ 6,680.00     | \$ 529,954.41    |
| Sueldo base al personal eventual                            | 0               | \$ 448,328.41    |
| Retribuciones de carácter social                            | 6,680.00        | \$ 81,626.00     |
| Remuneraciones adicionales y especiales                     | \$ 161,651.94   | \$ 1,656,316.39  |
| Prima vacacional  | \$ 29,330.53    | \$ 323,959.17    |
| Gratificación de fin de año                                 | \$ 117,322.12   | \$ 1,299,408.11  |
| Compensación por servicios eventuales                       | \$ 2,784.96     | \$ 0.00          |
| Compensación por Productividad                              | \$ 12,214.33    | \$ 32,949.11     |
| Seguridad social  | \$ 100,634.97   | \$ 1,083,377.53  |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$ 91,693.68    | \$ 942,284.01    |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$ 2,080.08     | \$ 26,422.51     |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$ 6,861.21     | \$ 114,671.01    |
| Otras prestaciones sociales y económicas                    | \$ 110,656.00   | \$ 1,529,911.38  |
| prestaciones y haberes de retiro                            | \$ 0.00         | \$ 249,454.18    |
| Vales de despensa   | \$ 110,656.00   | \$ 1,271,743.00  |
| Apoyos capacitación de servidores del personal              | \$ 0.00         | \$ 8,714.20      |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | \$ 60,924.93    | \$ 918,016.61    |
| Materiales administración, emisión y artículos              | \$ 22,218.12    | \$ 355,493.91    |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$ 10,002.46    | \$ 149,201.08    |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$ 65.00        | \$ 913.37        |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$ 8,057.08     | \$ 169,582.04    |
| Material impreso e información digital                      | \$ 3,890.00     | \$ 26,060.95     |
| Material de Limpieza  | \$ 203.58       | \$ 9,736.47      |

|   |                      |                        |
|---|----------------------|------------------------|
| Alimentos y utensilios  | \$ 9,824.54          | \$ 113,161.49          |
| Alimentación de personas  | \$ 9,135.54          | \$ 93,365.63           |
| Productos alimenticios para el personal                             | \$ 689.00            | \$ 19,083.51           |
| Utensilios para el servicio de alimentación                         | \$ 0.00              | \$ 712.35              |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b>         | <b>\$ 1,375.77</b>   | <b>\$ 79,518.82</b>    |
| Productos minerales no metálicos                                    | \$ 0.00              | \$ 861.44              |
| Cemento y productos de concreto                                     | \$ 0.00              | \$ 140.00              |
| Cal, yeso y productos de yeso                                       | \$ 0.00              | \$ 974.40              |
| Vidrio y productos de vidrio  | \$ 158.62            | \$ 68.59               |
| Material eléctrico y electrónico                                    | \$ 325.64            | \$ 12,880.73           |
| Artículos metálicos para la construcción                            | \$ 0.00              | \$ 33,149.64           |
| Materiales complementarios  | \$ 0.00              | \$ 22,954.01           |
| Otros materiales y artículos de construcción                        | \$ 891.51            | \$ 8,490.01            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>               | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 2,627.07</b>     |
| Productos químicos básicos  | \$ 0.00              | \$ 1,473.20            |
| Medicinas y productos farmacéuticos                                 | \$ 0.00              | \$ 556.86              |
| Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados                     | \$ 0.00              | \$ 597.01              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                         | <b>\$ 17,950</b>     | <b>\$ 243,428.96</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.                     | \$ 17,950            | \$ 242,030.00          |
| Lubricantes y aditivos  | \$ 0.00              | \$ 1,398.96            |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>           | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 83,501.39</b>    |
| Vestuario y uniformes   | \$ 0.00              | \$ 73,900.84           |
| Blancos y Otros Textiles  | \$ 0.00              | \$ 9,600.55            |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>               | <b>\$ 9,556.50</b>   | <b>\$ 40,284.97</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios                       | \$ 450.00            | \$ 3,021.59            |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                             | \$ 99.00             | \$ 10,923.33           |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                          | \$ 8,310.00          | \$ 26,340.05           |
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes                  | \$ 696.70            | \$ 0.00                |
| <b>Servicios generales</b>  | <b>\$ 342,846.44</b> | <b>\$ 4,965,512.32</b> |
| <b>Servicios básicos</b>  | <b>\$ 30,056.65</b>  | <b>\$ 525,011.11</b>   |
| Servicio energía eléctrica  | \$ 8,597.00          | \$ 257,764.00          |
| Servicio de agua potable  | \$ 565.00            | \$ 6,406.00            |
| Servicio Telefónico convencional                                    | \$ 6,295.00          | \$ 72,296.00           |
| Servicio telefonía celular  | \$ 6,086.00          | \$ 72,606.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas                          | \$ 8,205.99          | \$ 83,280.81           |
| Servicio postal   | \$ 307.66            | \$ 32,658.30           |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                                   | <b>\$ 121,317.41</b> | <b>\$ 1,339,957.35</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales                                | \$ 62,990.55         | \$ 752,768.44          |
| Arrendamiento de mobiliario   | 0                    | \$ 32,894.32           |
| Arrendamiento de equipo de transporte                               | \$ 57,164.61         | \$ 496,617.71          |
| Patente, regalías y otros   | \$ 807.25            | \$ 27,561.40           |
| Otros arrendamientos  | \$ 355.00            | \$ 30,115.48           |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b> | <b>\$ 20,456.31</b>  | <b>\$ 477,662.06</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados           | \$ 0.00              | \$ 149,556.00          |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información               | \$ 0.00              | \$ 39,297.88           |
| Servicios para capacitación a servidores                            | \$ 0.00              | \$ 68,193.55           |
| Impresión y elaboración de material informativo                     | \$ 2,518.36          | \$ 36,182.54           |
| Otros servicios comerciales   | \$ 224.00            | \$ 27,192.65           |
| Servicios de vigilancia   | \$ 12,667.20         | \$ 156,639.44          |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos                     | \$ 5,046.75          | \$ 600.00              |

|  |                     |                        |
|--|---------------------|------------------------|
| Integrales   |                     |                        |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                  | <b>\$ 13,461.86</b> | <b>\$ 175,489.05</b>   |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                      | \$ 139.20           | \$ 10,684.14           |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar              | \$ 0.00             | \$ 13,948.33           |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                       | \$ 4,172.86         | \$ 51,200.38           |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$ 0.00             | \$ 861.74              |
| Seguros vehiculares  | \$ 6,380.34         | \$ 63,955.78           |
| Fletes y Maniobras   | \$ 0.00             | \$ 290.00              |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales              | \$ 2,769.46         | \$ 34,548.68           |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b> | <b>\$ 11,327.52</b> | <b>\$ 412,090.38</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                              | \$ 0.00             | \$ 152,951.35          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración. | \$ 0.00             | \$ 10,266.00           |
| Mantenimiento y conservación de bienes informáticos                    | \$ 0.00             | \$ 5,773.39            |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                 | \$ 2,771.00         | \$ 55,770.11           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                    | \$ 0.00             | \$ 4,152.80            |
| Instalaciones  | \$ 0.00             | \$ 17,867.27           |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                      | \$ 7,454.52         | \$ 145,079.66          |
| Servicios de jardinería y fumigación                                   | \$ 1,102.00         | \$ 20,229.80           |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                      | <b>\$ 65,780.47</b> | <b>\$ 1,008,669.78</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                     | \$ 65,780.47        | \$ 989,877.78          |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                        | \$ 0.00             | \$ 18,792.00           |
| Servicios traslado y viáticos  | \$ 16,297.18        | \$ 351,950.17          |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                     | \$ 11,645.18        | \$ 238,257.66          |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                 | \$ 1,689.00         | \$ 21,681.76           |
| Viáticos nacionales para servidores públicos                           | \$ 2,576.00         | \$ 76,683.50           |
| Viáticos para labores de campo   | \$ 387.00           | \$ 15,327.25           |
| Servicios oficiales  | \$ 10,155.44        | \$ 258,787.42          |
| Gastos de orden social   | \$ 0.00             | \$ 128,710.62          |
| Congresos y convenciones   | \$ 8,385.44         | \$ 111,176.30          |
| Exposiciones   | \$ 0.00             | \$ 9,872.00            |
| Gastos de representación   | \$ 1,770.00         | \$ 9,028.50            |
| Otros servicios generales  | \$ 53,994.00        | \$ 415,895.00          |
| Otros impuestos y derechos   | \$ 22,286.00        | \$ 45,194.00           |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones                            | \$ 2,169.00         | \$ 1,135.00            |
| Impuesto sobre nóminas   | \$ 29,539.00        | \$ 369,566.00          |
| Transferencias, asignaciones, subsidios                                | \$ 0.00             | \$ 130,624.62          |
| <b>Ayudas sociales</b>   | <b>\$ 0.00</b>      | <b>\$ 50,624.62</b>    |
| Premios por concursos  | \$ 0.00             | \$ 50,624.62           |
| Premios, recompensas, pensiones  | \$ 0.00             | \$ 50,624.62           |
| <b>Transferencias al exterior</b>                                      | <b>\$ 0.00</b>      | <b>\$ 80,000.00</b>    |
| Transferencias para el Sector Privado Externo                          | \$ 0.00             | \$ 80,000.00           |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                         | <b>\$ 55,421.51</b> | <b>\$ 578,734.08</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones                           | \$ 55,421.51        | \$ 578,734.08          |
| <b>Depreciación de bienes muebles</b>                                  | <b>\$ 53,475.96</b> | <b>\$ 560,099.04</b>   |
| <b>Amortización de activos intangibles</b>                             | <b>\$ 1,945.55</b>  | <b>\$ 18,635.04</b>    |

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>31-01-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,112.34       | \$ 11,000.00      |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 121,689.89     | 74,999.26         |
| Inversiones temporales       | \$ 1'550,000.00   | 800,000.00        |
| Total                        | \$ 1'680,802.23   | \$ 885,999.26     |

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

|  | <u>Enero 2014</u>  | <u>Diciembre 2013</u> |
|--|--------------------|-----------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                    |                       |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 0.00            | \$ 7,131.90           |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 0.00            | \$ 0.00               |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00            | \$ 0.00               |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 0.00</b>     | <b>\$ 7,131.90</b>    |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>  |                    |                       |
| <b><u>Intangibles</u></b>                          | <b>\$ 2,017.20</b> | <b>\$ 0.00</b>        |
| Licencias  | \$ 2,017.20        | \$ 0.00               |
| Gran total de activos                              | <b>\$ 2,017.20</b> | <b>\$ 7,131.90</b>    |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | dic-13 |
|--------|--------|
|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ 641,408.63 | \$ 432,994.09 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

**Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo**

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 53,475.96  | \$ 560,099.04  |
| Amortización   | \$ 1,945.55   | \$ 18,635.04   |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -          | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 12,276.78  | \$ 21,507.08   |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 181,848.65 | \$ -           |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 36,546.18  | \$ (9,071.17)  |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 11,227.90  | \$ -           |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 7,967.30   | \$ 12,245.46   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -          | \$ 198,107.50  |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -          | \$ (50,858.95) |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (1,492.27) | \$ (23,866.51) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (2,400.91) | \$ (37,080.11) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -          | \$ -           |

|   |                      |                        |
|---|----------------------|------------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 942,803.77</b> | <b>\$ 1,122,711.47</b> |
|---|----------------------|------------------------|

| dic-13 | nov-13 |
|--------|--------|
|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ 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 | \$ (23,866.51) | \$ (51,630.60) |

|   |           |                     |                        |
|---|-----------|---------------------|------------------------|
| servicios   |           |                     |                        |
| Productos financieros corrientes                          | \$        | (37,080.11)         | \$ (35,870.59)         |
| Decremento en anticipo a proveedores                      | \$        | -                   | \$ -                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$</b> | <b>1,122,711.47</b> | <b>\$ 1,419,328.92</b> |

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | ene-14                   | dic-13                    |
|---|--------------------------|---------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>     |                          |                           |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 2,568,919.00</b>   | <b>\$ 23,341,890.14</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>             | \$ -                     | \$ 67,758.64              |
| <b>Transferencias, Asignación y subsidios</b>               |                          |                           |
| Transferencias al resto del sector público                  | \$ 2,568,919.00          | \$ 22,398,107.50          |
| <b>Otros ingresos y beneficios</b>                          |                          |                           |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                     | \$ -                     | \$ 876,024.00             |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (1,626,115.23)</b> | <b>\$ (22,219,178.67)</b> |
| Servicios personales  | \$ (1,297,619.76)        | \$ (16,194,027.67)        |
| Materiales y suministros                                    | \$ (48,648.15)           | \$ (896,509.53)           |
| Servicios generales   | \$ (279,847.32)          | \$ (4,998,016.85)         |
| Transferencias y subsidios                                  | \$ -                     | \$ (130,624.62)           |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>   | <b>\$ 942,803.77</b>     | <b>\$ 1,122,711.47</b>    |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</b> | <b>\$ 383.71</b>         | <b>\$ (768,924.44)</b>    |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 2,400.91</b>       | <b>\$ 117,541.56</b>      |
| Productos financieros corrientes                            | \$ 2,400.91              | \$ 37,080.11              |
| Venta de activos físicos                                    |                          | \$ 80,461.45              |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (2,017.20)</b>     | <b>\$ (886,466.00)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles                                  | \$ -                     | \$ (792,235.72)           |
| Intangibles   | \$ (2,017.20)            | \$ (94,230.28)            |

|  |    |                     |    |                   |
|--|----|---------------------|----|-------------------|
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b>    | \$ | (148,384.51)        | \$ | 58,332.58         |
| Aplicación   | \$ | (148,384.51)        | \$ | 58,332.58         |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ | (61,768.95)         | \$ | 75,411.31         |
| Incremento de otros activos  | \$ | (86,615.56)         | \$ | (17,078.73)       |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ | 794,802.97          | \$ | 412,119.61        |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ | 885,999.26          | \$ | 473,879.65        |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | \$ | <b>1,680,802.23</b> | \$ | <b>885,999.26</b> |

|  | dic-13             | nov-13             |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>            |                    |                    |
| <b>Origen</b>  | \$ 23,341,890.14   | \$ 21,480,944.64   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                    | \$ 67,758.64       | \$ 52,233.64       |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>               |                    |                    |
| Transferencias al resto del sector público                         | \$ 22,398,107.50   | \$ 20,789,029.00   |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                          |                    |                    |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                            | \$ 876,024.00      | \$ 639,682.00      |
| <b>Aplicación</b>  | \$ (22,219,178.67) | \$ (20,061,615.72) |
| Servicios personales   | \$ (16,194,027.67) | \$ (14,608,490.57) |
| Materiales y suministros   | \$ (896,509.53)    | \$ (854,929.98)    |
| Servicios generales  | \$ (4,998,016.85)  | \$ (4,478,638.23)  |
| Transferencias y subsidios   | \$ (130,624.62)    | \$ (119,556.94)    |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>          | \$ 1,122,711.47    | \$ 1,419,328.92    |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b> | \$ (768,924.44)    | \$ (763,002.06)    |
| <b><u>Origen</u></b>   | \$ 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       |

|  |    |                     |    |                     |
|--|----|---------------------|----|---------------------|
| <b>Aplicación</b>  | \$ | <b>(886,466.00)</b> | \$ | <b>(879,334.10)</b> |
| Bienes muebles e inmuebles   | \$ | (792,235.72)        | \$ | (785,103.82)        |
| Intangibles  | \$ | (94,230.28)         | \$ | (94,230.28)         |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de<br/>Financiamiento</b>       | \$ | <b>58,332.58</b>    | \$ | <b>241,231.18</b>   |
| 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    | \$ | <b>885,999.26</b>   | \$ | <b>1,371,437.69</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO  | Origen            |                   | Aplicación          |                     |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|   | Enero 2014        | Diciembre 2013    | Enero 2014          | Diciembre 2013      |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                             |                   | \$ 485,438.43     | \$ (794,802.97)     |                     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-<br>Nota 1b)    |                   | \$ 235,731.06     | \$ (86,615.56)      |                     |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c               |                   | \$ 40,516.09      | \$ (1,492.27)       |                     |
| Almacenes-Nota 1d   | \$ 12,276.78      |                   |                     | - 33,190.22         |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a<br>largo plazo | \$ -              | \$ -              |                     |                     |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                               | \$ 54,122.63      | \$ 39,543.02      |                     |                     |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                           |                   | \$ 1,552.92       | \$ (718.32)         |                     |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                    | \$ 164,593.18     |                   |                     | - 403,414.09        |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                       | \$ 11,227.90      |                   |                     |                     |
| Aportaciones  |                   |                   |                     |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores                          |                   |                   |                     |                     |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)                  |                   |                   | \$ 641,408.63       | - 366,177.21        |
| <b>Totales</b>  | <b>242,220.49</b> | <b>802,781.52</b> | <b>- 242,220.49</b> | <b>- 802,781.52</b> |

## 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 mes de enero de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.61. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.61

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:

### Enero de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO      |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>TOTALES</b>               |                                   | <b>\$ 23,428,276.00</b>         | <b>\$ 431,891.61</b>       | <b>\$ 23,860,167.61</b> |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales              | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,434.13              | \$ 17,946,078.13        |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros          | \$ 883,666.00                   | \$ 9,150.00                | \$ 892,816.00           |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales               | \$ 4,517,766.00                 | \$ 181,307.48              | \$ 4,699,073.48         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00            |

|                              |   |    |            |    |   |    |            |
|------------------------------|---|----|------------|----|---|----|------------|
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ | 253,200.00 | \$ | - | \$ | 253,200.00 |
|------------------------------|---|----|------------|----|---|----|------------|

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUB EJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 19,238,688.07     | \$ 1,865,722.46           | \$ 1,865,722.46             | \$ 1,509,095.05            | \$ 1,477,063.06          | \$            |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,199,694.92     | \$ 1,491,776.71           | \$ 1,491,776.71             | \$ 1,188,234.38            | \$ 1,188,234.38          | \$            |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 48,648.15         | \$ 48,648.15              | \$ 48,648.15                | \$ 47,951.45               | \$ 46,196.39             | \$            |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 1,981,171.35      | \$ 323,280.40             | \$ 323,280.40               | \$ 272,909.22              | \$ 242,632.29            | \$            |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ -                 | \$ -                      | \$ -                        | \$ -                       | \$ -                     | \$            |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 9,173.65          | \$ 2,017.20               | \$ 2,017.20                 | \$ -                       | \$ -                     | \$            |

## Diciembre de 2013

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES    | REDUCCIONES    | PRESUPUESTO VIGENTE |
|------------------------------|---|---------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 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 |
|------------------------------|---|------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 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    | \$ -          |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### b) Autorización e historia:

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

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

### c) Organización y objeto social:

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

motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

**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 2014 y 2013 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 2014 y de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'550,000.00 al 31 de enero de 2014 y \$ 800,000.00 al 31 de diciembre de 2013, 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 enero de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 la recaudación fue la siguiente:

**Al 31 de enero de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS   | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADO( 5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS                           | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                  | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                       | \$ 23,300,000.00      |                                | \$23,300,000.00             | \$ 2,568,919.00   | \$ 2,568,919.00       | \$ 2,568,919.00        | 11.03%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS        | \$ 35,000.00          |                                | \$ 35,000.00                | \$ 2,400.91       | \$ 2,400.91           | \$ 2,400.91            | 6.86%                               |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS | \$ 73,276.00          |                                | \$ 73,276.00                | \$ -              | \$ -                  | \$ -                   | 0.00%                               |                           |

|   |                         |                      |                         |                        |                        |                        |               |                      |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60        | \$ 431,891.60           | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%       | \$ 431,891.60        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b> | <b>\$ 23,860,167.60</b> | <b>\$ 2,571,319.91</b> | <b>\$ 3,003,211.51</b> | <b>\$ 3,003,211.51</b> | <b>12.59%</b> | <b>\$ 431,891.60</b> |

## 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% |

|              |                         |                         |                        |                         |                         |                |
|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 22,955,000.00</b> | <b>\$ 23,506,710.85</b> | <b>\$ 1,846,630.02</b> | <b>\$ 23,565,625.20</b> | <b>\$ 23,565,625.20</b> | <b>100.25%</b> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|

## Proyección de la recaudación

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.61, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.61.

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. 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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> |
|---|---|------------------------------------|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        |

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.

**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.**

*Febrero de 2014*

**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 marzo de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*07 de abril de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 28 de febrero y 31 de Enero de 2014**  
**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>28-02-2014</u>      | <u>31-01-2014</u>      |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,088.93            | \$ 9,112.34            |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 175,222.01          | \$ 121,689.89          |
| Inversiones temporales       | \$ 1'500,000.00        | \$ 1'550,000.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'682,310.94</b> | <b>\$ 1'680,802.23</b> |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 28 de febrero de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

**Préstamos otorgados a corto plazo**

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>28-02-2014</b> | <b>31-01-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 32,000.00      | \$ 0.00           |

|                                 |                      |                     |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| Virginia Angulo Vázquez         | \$ 9,000.00          | \$ 0.00             |
| Denni Guzmán Manuel             | \$ 10,800.00         | \$ 0.00             |
| Luis Cohuo Medina               | \$ 8,277.00          | \$ 7,000.00         |
| Rebeca Barbudo Aranda           | \$ 6,000.00          | \$ 6,600.00         |
| Maribel Ordóñez Rodríguez       | \$ 8,100.00          | \$ 9,000.00         |
| Hilem Nehmeh Marfil             | \$ 10,000.00         | \$ 0.00             |
| Manuel Fernando Duran López     | \$ 1,500.00          | \$ 0.00             |
| Juan José May Uc                | \$ 7,000.00          | \$ 9,000.00         |
| Sergio Vermont Gamboa           | \$ 10,000.00         | \$ 0.00             |
| María Aracelly Pacheco Pinelo   | \$ 9,200.00          | \$ 10,120.00        |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez  | \$ 8,000.00          | \$ 0.00             |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00        |
| Jesús Antonio Guzmán Solís      | \$ 4,000.00          | \$ 4,000.00         |
| Evangelina Sosa Góngora         | \$ 9,200.00          | \$ 10,120.00        |
| Irazu Guadalupe Baeza Cornel    | \$ 3,600.00          | \$ 0.00             |
| Cynthia Rosado Osorio           | \$ 4,000.00          | \$ 0.00             |
| Félix Guillermo Pérez Flores    | \$ 6,000.00          | \$ 6,600.00         |
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 9,000.00          | \$ 10,000.00        |
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña  | \$ 7,000.00          | \$ 8,000.00         |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 172,677.00</b> | <b>\$ 86,440.00</b> |

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:**

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Contribuciones por recuperar a corto plazo</b> | <b>28-02-2014</b>  | <b>31-01-2014</b>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 248.60          | \$ 110.08          |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 2,994.75        | \$ 2,994.75        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 6,767.30</b> | <b>\$ 6,628.78</b> |

### **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:

|  | <b><u>28-02-2014</u></b> |           | <b><u>31-01-2014</u></b> |
|--|--------------------------|-----------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 134,075.54            | \$        | 98,237.51                |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 72,530.43             | \$        | 79,942.29                |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 6,822.62              | \$        | 7,551.75                 |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 12,575.36             | \$        | 0.01                     |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 226,003.95</b>     | <b>\$</b> | <b>185,731.56</b>        |

### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>28-02-2014</b>   | <b>31-01-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 19,262.85        | \$ 24,850.38        |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,694.00        | \$ 17,694.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 36,956.85</b> | <b>\$ 42,544.38</b> |

### **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:

|                            | <b><u>28-02-2014</u></b> |    | <b><u>31-01-2014</u></b> |
|----------------------------|--------------------------|----|--------------------------|
| 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 Knapé              | \$ | 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         |
|                                  | \$ | <b>123,817.41</b> | \$ | <b>123,817.41</b> |

**f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

**Al 28 de febrero de 2014**

|  | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2014</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|--|-------------|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración  |             |               |                        |  |                                   |
| Equipo de cómputo  |             |               | \$ 2'134,724.39        | \$ 66,533.23                                   | \$ 1'297,433.47                   |
| Mobiliario y Equipo  | 10%         | 10<br>años    | \$ 872,340.11          | \$ 14,539.00                                   | \$ 246,539.39                     |
| Equipo de<br>administración  |             |               | \$ 418,194.93          | \$ 6,969.92                                    | \$ 82,844.41                      |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>                                       |             |               | <b>\$ 3'425,259.43</b> | <b>\$ 88,042.15</b>                            | <b>\$ 1'626,817.27</b>            |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo  |             |               |                        |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales  |             |               | \$ 286,714.80          | \$ 4,629.50                                    | \$ 48,135.77                      |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video  | 10%         | 10<br>años    | \$ 27,211.45           | \$ 453.52                                      | \$ 7,462.04                       |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b>                              | 10%         | 10<br>años    | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 5,083.02</b>                             | <b>\$ 55,597.81</b>               |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b> | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 12,072.76</b>                            | <b>\$ 446,152.72</b>              |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial  |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 89.67                                       | \$ 1,165.64                       |
| Equipo de<br>comunicación  | 10%         | 10            | \$ 45,289.61           | \$ 754.83                                      | \$ 25,323.82                      |

|   |      |                        |                      |                        |
|---|------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Otros Equipos   | años | \$ 14,848.63           | \$ 247.48            | \$ 892.42              |
| Equipo de generación eléctrica                        |      | \$ 39,720.71           | \$ 662.01            | \$ 8,606.14            |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b> |      | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 1,753.99</b>   | <b>\$ 35,988.02</b>    |
| Gran total de activos                                 |      | <b>\$ 4'471,650.70</b> | <b>\$ 106,951.92</b> | <b>\$ 2'164,555.82</b> |

### Al 31 de enero de 2014

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|------------------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración                   |             |               |                        |  |                               |
| Equipo de cómputo                                       |             |               | \$ 2'105,755.37        | \$ 33,266.62                           | \$ 1'264,166.86               |
| Mobiliario y Equipo                                     | 10%         | 10 años       | \$ 872,340.11          | \$ 7,269.50                            | \$ 239,269.77                 |
| Equipo de administración                                |             |               | \$ 418,194.93          | \$ 3,484.96                            | \$ 79,359.56                  |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |             |               | <b>\$ 3'396,290.41</b> | <b>\$ 44,021.08</b>                    | <b>\$ 1'582,796.19</b>        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo              |             |               |                        |  |                               |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |             |               | \$ 277,769.88          | \$ 2,314.75                            | \$ 45,821.00                  |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10%         | 10 años       | \$ 27,211.45           | \$ 226.76                              | \$ 7,235.30                   |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10%         | 10 años       | <b>\$ 304,981.33</b>   | <b>\$ 2,541.51</b>                     | <b>\$ 53,056.30</b>           |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 6,036.38</b>                     | <b>\$ 440,116.34</b>          |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |             |               |                        |  |                               |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 44.83                               | \$ 1,120.82                   |

|   |     |         |                        |                     |                        |
|---|-----|---------|------------------------|---------------------|------------------------|
| Equipo de comunicación                                |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 377.41           | \$ 24,946.36           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63           | \$ 123.74           | \$ 768.70              |
| Equipo de generación eléctrica                        |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 331.01           | \$ 8,275.15            |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b> |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 876.99</b>    | <b>\$ 35,111.03</b>    |
| Gran total de activos                                 |     |         | <b>\$ 4'433,736.76</b> | <b>\$ 53,475.96</b> | <b>\$ 2'111,079.86</b> |

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

### Al 28 de febrero de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 1,293.34                           | \$ 16,812.98                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                             | \$ 2,597.76                           | \$ 30,352.00                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                             | \$ 3,891.10                           | \$ 47,164.98                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

### Al 31 de enero de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 646.67                             | \$ 16,166.67                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                             | \$ 1,298.88                           | \$ 29,052.76                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                             | \$ 1,945.55                           | \$ 45,219.43                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 58,849.73             | \$ 29,330.53             | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 35,196.00             | \$ 35,196.00             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 235,398.93            | \$ 117,322.12            | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 329,444.66</b>     | <b>\$ 181,848.65</b>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Operadora Turística Mérida, S.A.            | \$ 3,827.34              | \$ 7,396.18              | 1-30 días                   |
| Operadora Omx, S.A. de C.V.                 | \$ 977.90                | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.              | \$ 6,254.00              | \$ 4,922.00              | 1-30 días                   |
| Servicios T.G., S.C.P.                      | \$ 0.00                  | \$ 30,000.00             | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 11,059.24</b>      | <b>\$ 42,318.18</b>      |                             |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>31-01-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 419.16                | \$ 419.58                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$ 6,239.58              | \$ 6,239.79              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$ 5,430.44              | \$ 5,430.22              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$ 192,896.33            | \$ 194,048.19            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$ 47,279.78             | \$ 47,080.21             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$ 16,622.90             | \$ 16,842.42             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$ 92,011.77             | \$ 91,693.68             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$ 29,836.00             | \$ 29,539.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$ 0.08                  | \$ 0.08                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 390,736.04</b>     | <b>\$ 391,293.17</b>     |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Febrero 2014</b> |    | <b>Enero 2014</b> |
|-------------------------------------|----|---------------------|----|-------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 0.00                | \$ | 0.00              |

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

|   |    | <b>Febrero 2014</b> |    | <b>Enero 2014</b> |
|---|----|---------------------|----|-------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 1'939,357.00        | \$ | 2'568,919.00      |

#### b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 28 de febrero y 31 de enero de 2014 se integraban de la siguiente manera:

#### Gastos:

| Concepto                                   | 28-02-14               | 31-01-14               |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>             | \$ 3,864,438.86        | \$ 1,929,911.28        |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>            | \$ 3,753,595.84        | \$ 1,874,489.77        |
| <b>Servicios personales</b>                | <b>\$ 2,920,691.22</b> | <b>\$ 1,470,718.00</b> |
| Remuneraciones al personal permanente      | \$ 2,149,489.10        | \$ 1,091,095.09        |
| Sueldos y ajuste al calendario             | \$ 2,149,489.10        | \$ 1,091,095.09        |
| Remuneraciones al personal transitorio     | \$ 19,533.14           | \$ 6,680.00            |
| Sueldo base al personal eventual           | \$ 4,297.14            | 0                      |
| Retribuciones de carácter social           | \$ 15,236.00           | 6,680.00               |
| Remuneraciones adicionales y especiales    | \$ 328,436.97          | \$ 161,651.94          |
| Prima vacacional                           | \$ 58,849.73           | \$ 29,330.53           |
| Gratificación de fin de año                | \$ 235,398.93          | \$ 117,322.12          |
| Compensación por servicios eventuales      | \$ 7,658.64            | \$ 2,784.96            |
| Compensación por Productividad             | \$ 26,529.67           | \$ 12,214.33           |
| Seguridad social                           | \$ 201,020.01          | \$ 100,634.97          |
| Cuotas de seguridad social                 | \$ 183,705.45          | \$ 91,693.68           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal | \$ 3,958.86            | \$ 2,080.08            |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$ 13,355.70         | \$ 6,861.21          |
| Otras prestaciones sociales y económicas                    | \$ 222,212.00        | \$ 110,656.00        |
| Prestaciones y haberes de retiro                            | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Vales de despensa   | \$ 222,212.00        | \$ 110,656.00        |
| Apoyos capacitación de servidores del personal              | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$ 141,380.38</b> | <b>\$ 60,924.93</b>  |
| Materiales administración, emisión y artículos              | \$ 72,992.84         | \$ 22,218.12         |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$ 36,001.96         | \$ 10,002.46         |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$ 65.00             | \$ 65.00             |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$ 29,877.07         | \$ 8,057.08          |
| Material impreso e información digital                      | \$ 3,890.00          | \$ 3,890.00          |
| Material de Limpieza  | \$ 3,158.81          | \$ 203.58            |
| Alimentos y utensilios                                      | \$ 16,691.07         | \$ 9,824.54          |
| Alimentación de personas                                    | \$ 14,407.08         | \$ 9,135.54          |
| Productos alimenticios para el personal                     | \$ 2,283.99          | \$ 689.00            |
| Utensilios para el servicio de alimentación                 | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b> | <b>\$ 5,253.06</b>   | <b>\$ 1,375.77</b>   |
| Productos minerales no metálicos                            | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Cemento y productos de concreto                             | \$ 14.32             | \$ 0.00              |
| Cal, yeso y productos de yeso                               | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Vidrio y productos de vidrio                                | \$ 158.62            | \$ 158.62            |
| Material eléctrico y electrónico                            | \$ 715.08            | \$ 325.64            |
| Artículos metálicos para la construcción                    | \$ 696.00            | \$ 0.00              |
| Materiales complementarios                                  | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Otros materiales y artículos de construcción                | \$ 3,669.04          | \$ 891.51            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>       | <b>\$ 400.20</b>     | <b>\$ 0.00</b>       |
| Productos químicos básicos                                  | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Medicinas y productos farmacéuticos                         | \$ 400.20            | \$ 0.00              |
| Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados             | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                 | <b>\$ 35,950.00</b>  | <b>\$ 17,950</b>     |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.             | \$ 35,950.00         | \$ 17,950            |
| Lubricantes y aditivos                                      | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>   | <b>\$ 221.40</b>     | <b>\$ 0.00</b>       |
| Vestuario y uniformes                                       | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Blancos y Otros Textiles                                    | \$ 221.40            | \$ 0.00              |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>       | <b>\$ 9,871.81</b>   | <b>\$ 9,556.50</b>   |
| Refacciones y accesorios menores de edificios               | \$ 466.11            | \$ 450.00            |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                     | \$ 399.00            | \$ 99.00             |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                  | \$ 8,310.00          | \$ 8,310.00          |
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes          | \$ 696.70            | \$ 696.70            |
| <b>Servicios generales</b>                                  | <b>\$ 691,524.24</b> | <b>\$ 342,846.44</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                                    | <b>\$ 70,437.70</b>  | <b>\$ 30,056.65</b>  |
| Servicio energía eléctrica                                  | \$ 27,777.00         | \$ 8,597.00          |
| Servicio de agua potable                                    | \$ 565.00            | \$ 565.00            |
| Servicio Telefónico convencional                            | \$ 11,832.00         | \$ 6,295.00          |
| Servicio telefonía celular                                  | \$ 13,645.00         | \$ 6,086.00          |
| Servicios de conducción señales analógicas                  | \$ 15,617.85         | \$ 8,205.99          |
| Servicio postal   | \$ 1,000.85          | \$ 307.66            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                           | <b>\$ 253,761.01</b> | <b>\$ 121,317.41</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales                        | \$ 125,981.10        | \$ 62,990.55         |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Arrendamiento de mobiliario  | \$ 3,314.19          | 0                   |
| Arrendamiento de equipo de transporte                                  | \$ 114,329.22        | \$ 57,164.61        |
| Patente, regalías y otros  | \$ 5,958.56          | \$ 807.25           |
| Otros arrendamientos   | \$ 4,177.94          | \$ 355.00           |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>    | <b>\$ 35,151.92</b>  | <b>\$ 20,456.31</b> |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados              | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                  | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Servicios para capacitación a servidores                               | \$ 2,653.70          | \$ 0.00             |
| Impresión y elaboración de material informativo                        | \$ 3,139.57          | \$ 2,518.36         |
| Otros servicios comerciales  | \$ 601.60            | \$ 224.00           |
| Servicios de vigilancia  | \$ 23,710.30         | \$ 12,667.20        |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales             | \$ 5,046.75          | \$ 5,046.75         |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                  | <b>\$ 27,321.61</b>  | <b>\$ 13,461.86</b> |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                      | \$ 501.70            | \$ 139.20           |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar              | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                       | \$ 7,941.90          | \$ 4,172.86         |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Seguros vehiculares  | \$ 12,203.33         | \$ 6,380.34         |
| Fletes y Maniobras   | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales              | \$ 6,674.68          | \$ 2,769.46         |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b> | <b>\$ 33,799.73</b>  | <b>\$ 11,327.52</b> |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                              | \$ 6,300.81          | \$ 0.00             |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración. | \$ 4,303.60          | \$ 0.00             |
| Mantenimiento y conservación de bienes informáticos                    | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                 | \$ 6,566.00          | \$ 2,771.00         |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                    | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Instalaciones  | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                      | \$ 14,425.32         | \$ 7,454.52         |
| Servicios de jardinería y fumigación                                   | \$ 2,204.00          | \$ 1,102.00         |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                      | <b>\$ 129,483.96</b> | <b>\$ 65,780.47</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                     | \$ 129,483.96        | \$ 65,780.47        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                        | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Servicios traslado y viáticos  | <b>\$ 23,958.52</b>  | <b>\$ 16,297.18</b> |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                     | \$ 15,472.52         | \$ 11,645.18        |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                 | \$ 1,809.00          | \$ 1,689.00         |
| Viáticos nacionales para servidores públicos                           | \$ 6,090.00          | \$ 2,576.00         |
| Viáticos para labores de campo   | \$ 587.00            | \$ 387.00           |
| Servicios oficiales  | \$ 20,679.79         | \$ 10,155.44        |
| Gastos de orden social   | \$ 260.35            | \$ 0.00             |
| Congresos y convenciones   | \$ 13,199.44         | \$ 8,385.44         |
| Exposiciones   | \$ 5,450.00          | \$ 0.00             |
| Gastos de representación   | \$ 1,770.00          | \$ 1,770.00         |
| Otros servicios generales  | <b>\$ 96,930.00</b>  | <b>\$ 53,994.00</b> |
| Otros impuestos y derechos   | \$ 35,386.00         | \$ 22,286.00        |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones                            | \$ 2,169.00          | \$ 2,169.00         |
| Impuesto sobre nóminas   | \$ 59,375.00         | \$ 29,539.00        |
| Transferencias, asignaciones, subsidios                                | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 0.00</b>      |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>Ayudas sociales</b>                         | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 0.00</b>      |
| Premios por concursos                          | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| Premios, recompensas, pensiones                | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| <b>Transferencias al exterior</b>              | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 0.00</b>      |
| Transferencias para el Sector Privado Externo  | \$ 0.00              | \$ 0.00             |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b> | <b>\$ 110,843.02</b> | <b>\$ 55,421.51</b> |
| Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones   | \$ 110,843.02        | \$ 55,421.51        |
| <b>Depreciación de bienes muebles</b>          | <b>\$ 106,951.92</b> | <b>\$ 53,475.96</b> |
| <b>Amortización de activos intangibles</b>     | <b>\$ 3,891.10</b>   | <b>\$ 1,945.55</b>  |

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><b>28-02-2014</b></u> | <u><b>31-01-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,088.93              | \$ 9,112.34              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 175,222.01            | \$ 121,689.89            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'500,000.00          | \$ 1'550,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'682,310.94</b>   | <b>\$ 1'680,802.23</b>   |

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

|  | <u><b>Febrero 2014</b></u> | <u><b>Enero 2014</b></u> |
|--|----------------------------|--------------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                            |                          |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 28,969.02               | \$ 0.00                  |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 0.00                    | \$ 0.00                  |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00                    | \$ 0.00                  |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 28,969.02</b>        | <b>\$ 0.00</b>           |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>  | <b>\$ 8,944.02</b>         | <b>\$ 0.00</b>           |

|                       |    |                  |    |                 |
|-----------------------|----|------------------|----|-----------------|
| <b>Intangibles</b>    | \$ | 0.00             | \$ | 2,017.20        |
| Licencias             | \$ | 0.00             | \$ | 2,017.20        |
| Gran total de activos | \$ | <b>37,913.04</b> | \$ | <b>2,017.20</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | Ene-14 |
|--|--------|--------|
|--|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ 649,218.41 | \$ 641,408.63 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

**Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo**

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
| Depreciación   | \$ 106,951.92  | \$ 53,475.96  |
| Amortización   | \$ 3,891.10    | \$ 1,945.55   |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -           | \$ -          |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 17,864.31   | \$ 12,276.78  |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 329,444.66  | \$ 181,848.65 |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 5,287.24    | \$ 36,546.18  |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 3,859.70    | \$ 11,227.90  |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 8,582.39    | \$ 7,967.30   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -           | \$ -          |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -           | \$ -          |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (41,764.66) | \$ (1,492.27) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (5,381.27)  | \$ (2,400.91) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -           | \$ -          |

**Flujos netos de efectivo de actividades de gestión**

|  |                 |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | \$ 1,077,953.80 | \$ 942,803.77 |
|--|-----------------|---------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|  | Feb-14 | Ene-14 |
|--|--------|--------|
|--|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| <b>Origen</b> | \$ 4,508,276.00 | \$ 2,568,919.00 |
|---------------|-----------------|-----------------|

**Ingresos por Venta de bienes y servicios**

|      |      |
|------|------|
| \$ - | \$ - |
|------|------|

**Transferencias, Asignación y subsidios**

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Transferencias al resto del sector público | \$ 4,508,276.00 | \$ 2,568,919.00 |
|--|-----------------|-----------------|

**Otros ingresos y beneficios**

|   |      |      |
|---|------|------|
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos | \$ - | \$ - |
|---|------|------|

**Aplicación** \$ (3,430,322.20) \$ (1,626,115.23)

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Servicios personales       | \$ (2,621,305.61) | \$ (1,297,619.76) |
| Materiales y suministros   | \$ (123,516.07)   | \$ (48,648.15)    |
| Servicios generales        | \$ (685,500.52)   | \$ (279,847.32)   |
| Transferencias y subsidios | \$ -              | \$ -              |

**Flujos netos de efectivo de actividades de gestión**

**\$ 1,077,953.80 \$ 942,803.77**

**Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión**

**\$ 34,549.87) \$ 383.71**

**Origen**

**\$ 5,381.27 \$ 2,400.91**

|                                  |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Productos financieros corrientes | \$ 5,381.27 | \$ 2,400.91 |
| Venta de activos físicos         |             |             |

**Aplicación**

**\$ (39,931.14) \$ (2,017.20)**

Bienes muebles e inmuebles  
Intangibles

|                |               |
|----------------|---------------|
| \$ (37,913.94) | \$ -          |
| \$ (2,017.20)  | \$ (2,017.20) |

**Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento**

**\$ (247,092.25) \$ (148,384.51)**

Aplicación \$ (247,092.25) \$ (148,384.51)

Incremento (Disminución) de otros pasivos  
Incremento de otros activos

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| \$ (62,941.17)  | \$ (61,768.95) |
| \$ (184,151.08) | \$ (86,615.56) |

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ 796,311.68          | \$ 794,802.97          |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ 885,999.26          | \$ 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$ 1,682,310.94</b> | <b>\$ 1,680,802.23</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen            |                   | Aplicación          |                     |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|  | febrero 2014      | Enero 2014        | febrero 2014        | Enero 2014          |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                   |                   | \$ (796,311.68)     | \$ -794,802.97      |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                   |                   | \$ (184,151.08)     | \$ -86,615.56       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                   |                   | \$ (41,764.66)      | \$ -1492.27         |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 17,864.31      | \$ 12,276.78      |                     |                     |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ -              | \$ -              |                     |                     |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 69,037.98      | \$ 54,122.63      |                     |                     |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ 1,873.90       |                   |                     | \$ -718.32          |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 280,373.12     | \$ 164,593.18     |                     |                     |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 3,859.70       | \$ 11,227.90      |                     |                     |
| Aportaciones   |                   |                   |                     |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                   |                   |                     |                     |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                   |                   | \$ 649,218.41       | \$ -641,408.63      |
| <b>Totales</b>   | <b>373,009.01</b> | <b>242,220.49</b> | <b>- 373,009.01</b> | <b>- 242,220.49</b> |

## 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 los meses de enero y febrero de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.61. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.61

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:

### Del 1 de enero al 28 de febrero de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 431,891.61              | \$ 23,860,167.61   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,434.13              | \$ 17,946,078.13   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 3,430.00                | \$ 887,096.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 178,027.48              | \$ 4,695,793.48    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 9,000.00                | \$ 262,200.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                            | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |                                   | \$ 19,629,798.46     | \$ 1,951,704.87           | \$ 3,817,427.33             | \$ 3,353,192.96            | \$ 3,306,677.82          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales              | \$ 17,284,240.55     | \$ 1,471,599.95           | \$ 2,963,376.66             | \$ 2,541,920.23            | \$ 2,541,920.23          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros          | \$ 129,642.27        | \$ 74,867.92              | \$ 123,516.07               | \$ 122,538.17              | \$ 104,936.49            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales               | \$ 2,168,828.05      | \$ 367,323.06             | \$ 690,603.46               | \$ 648,803.42              | \$ 631,714.62            | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias | \$ -                 | \$ -                      | \$ -                        | \$ -                       | \$ -                     | \$ -         |

|                              |   |    |           |    |           |    |           |    |           |    |           |    |
|------------------------------|---|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ | 47,087.59 | \$ | 37,913.94 | \$ | 39,931.14 | \$ | 39,931.14 | \$ | 28,106.48 | \$ |
|------------------------------|---|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|----|

## Del 1 al 31 de Enero de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |                   |    |                      |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|----|----------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$                              | <b>23,428,276.00</b>       | \$                 | <b>431,891.61</b> | \$ | <b>23,860,167.61</b> |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$                              | 17,704,644.00              | \$                 | 241,434.13        | \$ | 17,946,078.13        |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$                              | 883,666.00                 | \$                 | 9,150.00          | \$ | 892,816.00           |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$                              | 4,517,766.00               | \$                 | 181,307.48        | \$ | 4,699,073.48         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$                              | 69,000.00                  | \$                 | -                 | \$ | 69,000.00            |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$                              | 253,200.00                 | \$                 | -                 | \$ | 253,200.00           |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUB EJERCICIO       |    |                     |    |              |    |   |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|----|---------------------|----|--------------|----|---|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$                   | <b>19,238,688.07</b>      | \$                          | <b>1,865,722.46</b>        | \$                       | <b>1,509,095.05</b> | \$ | <b>1,477,063.06</b> | \$ | <b>-</b>     |    |   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$                   | 17,199,694.92             | \$                          | 1,491,776.71               | \$                       | 1,491,776.71        | \$ | 1,188,234.38        | \$ | 1,188,234.38 | \$ | - |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$                   | 48,648.15                 | \$                          | 48,648.15                  | \$                       | 48,648.15           | \$ | 47,951.45           | \$ | 46,196.39    | \$ | - |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$                   | 1,981,171.35              | \$                          | 323,280.40                 | \$                       | 323,280.40          | \$ | 272,909.22          | \$ | 242,632.29   | \$ | - |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$                   | -                         | \$                          | -                          | \$                       | -                   | \$ | -                   | \$ | -            | \$ | - |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$                   | 9,173.65                  | \$                          | 2,017.20                   | \$                       | 2,017.20            | \$ | -                   | \$ | -            | \$ | - |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### b) Autorización e historia:

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

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

Con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización (CONAC) por el que se reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán el 22 de enero de 2014 y en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2013, se

modificó la estructura del estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el estado analítico de ingresos y el estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 2014 y de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'500,000.00 al 28 de febrero de 2014 y \$ 1'550,000.00 al 31 de enero de 2014, el decremento 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:**

Del 1 de enero al 28 de febrero y 31 de enero de 2014 la recaudación fue la siguiente:

## Del 1 de enero al 28 de febrero de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)  | INGRESOS RECAUDADO(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00               | \$ -                   | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        |                               | \$ 23,300,000.00           | \$ 1,939,357.00        | \$ 4,508,276.00        | \$ 4,508,276.00        | 19.35%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00               | \$ 2,980.36            | \$ 5,381.27            | \$ 5,381.27            | 15.38%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            |                               | \$ 73,276.00               | \$ 0.0                 | \$ 0.00                | \$ 0.00                | 0.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60              | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b>          | <b>\$ 23,860,167.60</b>    | <b>\$ 1,942,337.36</b> | <b>\$ 4,945,548.87</b> | <b>\$ 4,945,548.87</b> | <b>20.73%</b>                       | <b>\$ 431,891.60</b>      |

## Del 1 al 31 de enero de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS   | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO (4) | INGRESOS RECAUDADO (5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS -INGRESOS POR MULTAS  | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                       | \$ 23,300,000.00      |                                | \$ 23,300,000.00            | \$ 2,568,919.00   | \$ 2,568,919.00        | \$ 2,568,919.00        | 11.03%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00          |                                | \$ 35,000.00                | \$ 2,400.91       | \$ 2,400.91            | \$ 2,400.91            | 6.86%                               |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00          |                                | \$ 73,276.00                | \$ -              | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS - POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                  | \$ 431,891.60                  | \$ 431,891.60               | \$ -              | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |

TOTAL

---

|                  |               |                 |                 |                |                |        |               |
|------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| \$ 23,428,276.00 | \$ 431,891.60 | \$23,860,167.60 | \$ 2,571,319.91 | \$3,003,211.51 | \$3,003,211.51 | 12.59% | \$ 431,891.60 |
|------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------|---------------|

---

### **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.61, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.61.

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. 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.

#### **h) Proceso de mejora:**

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

**i) Eventos posteriores al cierre:**

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

**j) Partes relacionadas:**

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

**k) Contrato plurianual de arrendamiento.**

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

| <b>RESUMEN DEL<br/>CONTRATO DE<br/>ARRENDAMIENTO<br/>DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL<br/>DE LOS CUATRO<br/>VEHICULOS</b> | <b>MESES<br/>COMPRE<br/>NDIDOS<br/>EN 2013</b> | <b>IMPORTE<br/>SEPTIEMBRE A<br/>DICIEMBRE<br/>2013</b> |
|---|---|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58   | 4  | \$ 83,326.32   |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05   | 4  | \$ 13,332.21   |
| <b>GASTO DEL<br/>INSTITUTO</b>  | <b>\$24,164.63</b>                                  | <b>4</b>                                       | <b>\$ 96,658.53</b>                                    |

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.

**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.**  
*Marzo de 2014*

**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.**  
*30 de abril de 2014*

**Fecha de Actualización.**  
*30 de mayo de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Marzo y 28 de Febrero de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,754.80              | \$ 7,088.93              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 141,063.17            | \$ 175,222.01            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'500,000.00          | \$ 1'500,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'650,817.97</b>   | <b>\$ 1'682,310.94</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de marzo de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-03-2014</b>    | <b>28-02-2014</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 31,000.00         | \$ 32,000.00         |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 8,000.00          | \$ 9,000.00          |
| Denni Guzmán Manuel                      | \$ 9,600.00          | \$ 10,800.00         |
| Luis Cohuo Medina                        | \$ 7,177.00          | \$ 8,277.00          |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 5,400.00          | \$ 6,000.00          |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 7,200.00          | \$ 8,100.00          |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 33,192.00         | \$ 0.00              |
| Hilem Nehmeh Marfil                      | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Manuel Fernando Duran López              | \$ 500.00            | \$ 1,500.00          |
| Juan José May Uc                         | \$ 5,000.00          | \$ 7,000.00          |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 8,280.00          | \$ 9,200.00          |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 7,500.00          | \$ 8,000.00          |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 3,000.00          | \$ 4,000.00          |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 14,280.00         | \$ 9,200.00          |
| Irazu Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 3,200.00          | \$ 3,600.00          |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 3,000.00          | \$ 4,000.00          |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 5,400.00          | \$ 6,000.00          |
| Rigoberto Caamal Canché                  | \$ 8,000.00          | \$ 9,000.00          |
| Annette Affifa Barquet Peniche           | \$ 9,000.00          | \$ 0.00              |
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña           | \$ 6,000.00          | \$ 7,000.00          |
| <b>Totales</b>                           | <b>\$ 204,729.00</b> | <b>\$ 172,677.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>31-03-2014</u>  | <u>28-02-2014</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 54.64           | \$ 248.60          |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 2,994.75        | \$ 2,994.75        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 6,573.34</b> | <b>\$ 6,767.30</b> |

### c) Derechos a recibir bienes o servicios

#### Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

|  | <u>31-03-2014</u>    | <u>28-02-2014</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 138,218.35        | \$ 134,075.54        |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 64,324.44         | \$ 72,530.43         |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 6,015.37          | \$ 6,822.62          |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 11,301.39         | \$ 12,575.36         |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 219,859.55</b> | <b>\$ 226,003.95</b> |

### d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-03-2014</b> | <b>28-02-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 10,812.32      | \$19,262.85       |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,694.00      | \$17,694.00       |

|                                      |                     |                    |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$ 0.00             | \$ 0.00            |
| <b>Total</b>                         | <b>\$ 28,506.32</b> | <b>\$36,956.85</b> |

### **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:

|                                  | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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             |
|                                  | <b>\$ 123,817.41</b>     | <b>\$ 123,817.41</b>     |

### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 31 de marzo de 2014**

|  | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b>   | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración              |                    |                      |                        |   |                                      |
| Equipo de cómputo                                  |                    |                      | \$ 2,138,842.39        | \$ 99,799.85                                  | \$ 1,330,700.09                      |
| Mobiliario y Equipo de administración              | 10%                | 10 años              | \$ 884,422.67          | \$ 21,808.50                                  | \$ 253,808.89                        |
|  |                    |                      | \$ 418,194.93          | \$ 10,454.87                                  | \$ 86,329.37                         |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |                    |                      | <b>\$ 3,441,459.99</b> | <b>\$ 132,063.22</b>                          | <b>\$ 1,670,838.35</b>               |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo         |                    |                      |                        |   |                                      |
| Equipos y aparatos audiovisuales                   |                    |                      | \$ 286,714.80          | \$ 6,944.25                                   | \$ 50,450.51                         |
| Cámaras fotográficas y de                          | 10%                | 10 años              | \$ 27,211.45           | \$ 680.29                                     | \$ 7,688.81                          |

|   |     |         |                 |               |                 |
|---|-----|---------|-----------------|---------------|-----------------|
| video   |     |         |                 |               |                 |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | 10% | 10 años | \$ 313,926.25   | \$ 7,624.54   | \$ 58,139.32    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | 25% | 4 años  | \$ 627,226.13   | \$ 18,109.14  | \$ 452,189.10   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |     |         |                 |               |                 |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |     |         | \$ 5,379.94     | \$ 134.50     | \$ 1,210.47     |
| Equipo de comunicación                                    |     |         | \$ 45,289.61    | \$ 1,132.24   | \$ 25,701.24    |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63    | \$ 371.22     | \$ 1,016.15     |
| Equipo de generación eléctrica                            |     |         | \$ 39,720.71    | \$ 993.02     | \$ 8,937.15     |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |     |         | \$ 105,238.89   | \$ 2,630.98   | \$ 36,865.01    |
| Gran total de activos                                     |     |         | \$ 4,487,851.26 | \$ 160,427.88 | \$ 2'218,031.78 |

### Al 28 de febrero de 2014

|  | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>   | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|--|-------------|---------------|-----------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración              |             |               |                 |  |                               |
| Equipo de cómputo                                  |             |               | \$ 2'134,724.39 | \$ 66,533.23                           | \$ 1'297,433.47               |
| Mobiliario y Equipo de administración              | 10%         | 10 años       | \$ 872,340.11   | \$ 14,539.00                           | \$ 246,539.39                 |
|  |             |               | \$ 418,194.93   | \$ 6,969.92                            | \$ 82,844.41                  |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |             |               | \$ 3'425,259.43 | \$ 88,042.15                           | \$ 1'626,817.27               |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo         |             |               |                 |  |                               |
| Equipos y aparatos                                 | 10%         | 10            | \$ 286,714.80   | \$ 4,629.50                            | \$ 48,135.77                  |

|   |     |            |                 |               |                 |
|---|-----|------------|-----------------|---------------|-----------------|
| audiovisuales   |     | años       |                 |               |                 |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                           |     |            | \$ 27,211.45    | \$ 453.52     | \$ 7,462.04     |
| <b>Total</b>  |     |            |                 |               |                 |
| <b>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educacional y<br/>recreativo</b> | 10% | 10<br>años | \$ 313,926.25   | \$ 5,083.02   | \$ 55,597.81    |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                 | 25% | 4 años     | \$ 627,226.13   | \$ 12,072.76  | \$ 446,152.72   |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>         |     |            |                 |               |                 |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                               |     |            | \$ 5,379.94     | \$ 89.67      | \$ 1,165.64     |
| Equipo de<br>comunicación                                       |     |            | \$ 45,289.61    | \$ 754.83     | \$ 25,323.82    |
| Otros Equipos   | 10% | 10<br>años | \$ 14,848.63    | \$ 247.48     | \$ 892.42       |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                            |     |            | \$ 39,720.71    | \$ 662.01     | \$ 8,606.14     |
| <b>Total</b>  |     |            |                 |               |                 |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>         |     |            | \$ 105,238.89   | \$ 1,753.99   | \$ 35,988.02    |
| Gran total de<br>activos  |     |            | \$ 4'471,650.70 | \$ 106,951.92 | \$ 2'164,555.82 |

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**

### **Al 31 de marzo de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 1,940.00                           | \$ 17,459.65                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                             | \$ 3,896.65                           | \$ 31,650.88                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                             | \$ 5,836.65                           | \$ 49,110.53                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

## **Intangibles**

### **Al 28 de febrero de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 1,293.34                           | \$ 16,812.98                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                             | \$ 2,597.76                           | \$ 30,352.00                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                             | \$ 3,891.10                           | \$ 47,164.98                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 85,485.48             | \$ 58,849.73             | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 35,196.00             | \$ 35,196.00             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 341,876.62            | \$ 235,398.93            | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 462,558.10</b>     | <b>\$ 329,444.66</b>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Alpina, S.A DE C.V                          | \$ 963.06                | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Operadora Turística Mérida, S.A.            | \$ 0.00                  | \$ 3,827.34              | 1-30 días                   |
| Operadora Omx, S.A. de C.V.                 | \$ 0.00                  | \$ 977.90                | 1-30 días                   |
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.              | \$ 4,825.00              | \$ 6,254.00              | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 5,788.06</b>       | <b>\$ 11,059.24</b>      |                             |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 943.22                | \$ 419.16                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$ 6,798.81              | \$ 6,239.58              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$ 5,430.66              | \$ 5,430.44              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$ 208,506.42            | \$ 192,896.33            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$ 46,780.92             | \$ 47,279.78             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$ 16,622.90             | \$ 16,622.90             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$ 89,715.00             | \$ 92,011.77             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$ 29,807.00             | \$ 29,836.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$ 0.08                  | \$ 0.08                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 404,605.01</b>     | <b>\$ 390,736.04</b>     |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Marzo 2014</b> |    | <b>Febrero 2014</b> |
|-------------------------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 0.00              | \$ | 0.00                |

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

|   |    | <b>Marzo 2014</b> |    | <b>Febrero 2014</b> |
|---|----|-------------------|----|---------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 6'365,184.00      | \$ | 4'508,276.00        |

### b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de marzo y 28 de febrero de 2014 se integraban de la siguiente manera:

#### Gastos:

| Concepto                                       | 31-03-14               | 28-02-14               |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                 | \$ 5,924,984.37        | \$ 3,864,438.86        |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                | \$ 5,756,919.84        | \$ 3,753,595.84        |
| <b>Servicios personales</b>                    | <b>\$ 4,470,402.09</b> | <b>\$ 2,920,691.22</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>   | <b>\$ 3,194,252.34</b> | <b>\$ 2,149,489.10</b> |
| Sueldos y ajuste al calendario                 | \$ 3,194,252.34        | \$ 2,149,489.10        |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>  | <b>\$ 29,485.51</b>    | <b>\$ 19,533.14</b>    |
| Sueldo base al personal eventual               | \$ 7,809.51            | \$ 4,297.14            |
| Retribuciones de carácter social               | \$ 21,676.00           | \$ 15,236.00           |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b> | <b>\$ 495,091.84</b>   | <b>\$ 328,436.97</b>   |
| Prima vacacional                               | \$ 87,881.14           | \$ 58,849.73           |
| Gratificación de fin de año                    | \$ 351,524.57          | \$ 235,398.93          |

|   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| Compensación por servicios eventuales                       | \$ 13,054.50          | \$ 7,658.64          |
| Compensación por Productividad                              | \$ 42,631.63          | \$ 26,529.67         |
| <b>Seguridad social</b>                                     | <b>\$ 299,936.25</b>  | <b>\$ 201,020.01</b> |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$ 273,420.45         | \$ 183,705.45        |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$ 6,066.24           | \$ 3,958.86          |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$ 20,449.56          | \$ 13,355.70         |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>             | <b>\$ 451,636.15</b>  | <b>\$ 222,212.00</b> |
| Prestaciones y haberes de retiro                            | \$ 118,952.82         | \$ 0.00              |
| Vales de despensa   | \$ 332,683.33         | \$ 222,212.00        |
| Apoyos capacitación de servidores del personal              | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$ 216,964.94</b>  | <b>\$ 141,380.38</b> |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>       | <b>\$ 101,845.61</b>  | <b>\$ 72,992.84</b>  |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$ 40,372.10          | \$ 36,001.96         |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$ 238.01             | \$ 65.00             |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$ 53,991.44          | \$ 29,877.07         |
| Material impreso e información digital                      | \$ 4,085.20           | \$ 3,890.00          |
| Material de Limpieza  | \$ 3,158.81           | \$ 3,158.81          |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                               | <b>\$ 25,929.03</b>   | <b>\$ 16,691.07</b>  |
| Alimentación de personas                                    | \$ 22,530.93          | \$ 14,407.08         |
| Productos alimenticios para el personal                     | \$ 3,398.10           | \$ 2,283.99          |
| Utensilios para el servicio de alimentación                 | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b> | <b>\$ 18,073.18</b>   | <b>\$ 5,253.06</b>   |
| Productos minerales no metálicos                            | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| Cemento y productos de concreto                             | \$ 14.32              | \$ 14.32             |
| Madera y productos de madera                                | \$ 3,074.00           | \$ 0.00              |
| Cal, yeso y productos de yeso                               | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| Vidrio y productos de vidrio                                | \$ 158.62             | \$ 158.62            |
| Material eléctrico y electrónico                            | \$ 1,444.37           | \$ 715.08            |
| Artículos metálicos para la construcción                    | \$ 2,566.19           | \$ 696.00            |
| Materiales complementarios                                  | \$ 3,294.40           | \$ 0.00              |
| Otros materiales y artículos de construcción                | \$ 7,521.28           | \$ 3,669.04          |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>       | <b>\$ 400.20</b>      | <b>\$ 400.20</b>     |
| Productos químicos básicos                                  | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| Medicinas y productos farmacéuticos                         | \$ 400.20             | \$ 400.20            |
| Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados             | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                 | <b>\$ 56,950.00</b>   | <b>\$ 35,950.00</b>  |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.             | \$ 56,950.00          | \$ 35,950.00         |
| Lubricantes y aditivos                                      | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>   | <b>\$ 221.40</b>      | <b>\$ 221.40</b>     |
| Vestuario y uniformes                                       | \$ 0.00               | \$ 0.00              |
| Blancos y Otros Textiles                                    | \$ 221.40             | \$ 221.40            |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>       | <b>\$ 13,545.52</b>   | <b>\$ 9,871.81</b>   |
| Refacciones y accesorios menores de edificios               | \$ 479.15             | \$ 466.11            |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                     | \$ 399.00             | \$ 399.00            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                  | \$ 11,970.67          | \$ 8,310.00          |
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes          | \$ 696.70             | \$ 696.70            |
| <b>Servicios generales</b>                                  | <b>\$1,069,552.81</b> | <b>\$ 691,524.24</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                                    | <b>\$ 109,675.10</b>  | <b>\$ 70,437.70</b>  |
| Servicio energía eléctrica                                  | \$ 45,239.00          | \$ 27,777.00         |
| Servicio de agua potable                                    | \$ 1,189.00           | \$ 565.00            |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicio Telefónico convencional   | \$ 18,383.00         | \$ 11,832.00         |
| Servicio telefonía celular   | \$ 19,574.00         | \$ 13,645.00         |
| Servicios de conducción señales analógicas                                   | \$ 24,261.75         | \$ 15,617.85         |
| Servicio postal  | \$ 1,028.35          | \$ 1,000.85          |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>  | <b>\$ 380,181.53</b> | <b>\$ 253,761.01</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales   | \$ 188,971.65        | \$ 125,981.10        |
| Arrendamiento de mobiliario  | \$ 7,203.33          | \$ 3,314.19          |
| Arrendamiento de equipo de transporte  | \$ 171,493.83        | \$ 114,329.22        |
| Patente, regalías y otros  | \$ 8,039.78          | \$ 5,958.56          |
| Otros arrendamientos   | \$ 4,472.94          | \$ 4,177.94          |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>          | <b>\$ 67,120.24</b>  | <b>\$ 35,151.92</b>  |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados                    | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                        | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Servicios para capacitación a servidores                                     | \$ 19,429.82         | \$ 2,653.70          |
| Impresión y elaboración de material informativo                              | \$ 3,139.57          | \$ 3,139.57          |
| Otros servicios comerciales  | \$ 3,126.60          | \$ 601.60            |
| Servicios de vigilancia  | \$ 36,377.50         | \$ 23,710.30         |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales                   | \$ 5,046.75          | \$ 5,046.75          |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                        | <b>\$ 40,120.89</b>  | <b>\$ 27,321.61</b>  |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                            | \$ 640.90            | \$ 501.70            |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar                    | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                             | \$ 7,941.90          | \$ 7,941.90          |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$ 4,172.86          | \$ 0.00              |
| Seguros vehiculares  | \$ 18,662.17         | \$ 12,203.33         |
| Fletes y Maniobras   | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales                    | \$ 8,703.06          | \$ 6,674.68          |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b>       | <b>\$ 62,101.51</b>  | <b>\$ 33,799.73</b>  |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                                    | \$ 19,751.33         | \$ 6,300.81          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.       | \$ 7,632.80          | \$ 4,303.60          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ 290.00            | \$ 0.00              |
| Mantenimiento y conservación de bienes informáticos                          | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                       | \$ 9,852.86          | \$ 6,566.00          |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                          | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Instalaciones  | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                            | \$ 21,268.52         | \$ 14,425.32         |
| Servicios de jardinería y fumigación   | \$ 3,306.00          | \$ 2,204.00          |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                            | <b>\$ 199,337.88</b> | <b>\$ 129,483.96</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                           | \$ 199,337.88        | \$ 129,483.96        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                              | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>   | <b>\$ 52,658.87</b>  | <b>\$ 23,958.52</b>  |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                           | \$ 29,728.10         | \$ 15,472.52         |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                       | \$ 4,916.00          | \$ 1,809.00          |
| Viáticos nacionales para servidores públicos                                 | \$ 16,761.17         | \$ 6,090.00          |
| Viáticos para labores de campo   | \$ 1,253.60          | \$ 587.00            |
| Servicios oficiales  | \$ 31,235.79         | \$ 20,679.79         |
| Gastos de orden social   | \$ 260.35            | \$ 260.35            |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Congresos y convenciones                            | \$ 23,755.44         | \$ 13,199.44         |
| Exposiciones  | \$ 5,450.00          | \$ 5,450.00          |
| Gastos de representación                            | \$ 1,770.00          | \$ 1,770.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                    | <b>\$ 127,121.00</b> | <b>\$ 96,930.00</b>  |
| Otros impuestos y derechos                          | \$ 35,770.00         | \$ 35,386.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones         | \$ 2,169.00          | \$ 2,169.00          |
| Impuesto sobre nóminas                              | \$ 89,182.00         | \$ 59,375.00         |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>      | <b>\$ 1,800.00</b>   | <b>\$ 0.00</b>       |
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$ 1,800.00</b>   | <b>\$ 0.00</b>       |
| Premios por concursos                               | \$ 1,800.00          | \$ 0.00              |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$ 1,800.00          | \$ 0.00              |
| <b>Transferencias al exterior</b>                   | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 0.00</b>       |
| Transferencias para el Sector Privado Externo       | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$ 166,264.53</b> | <b>\$ 110,843.02</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$ 166,264.53</b> | <b>\$ 110,843.02</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$ 160,427.88        | \$ 106,951.92        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$ 5,836.65          | \$ 3,891.10          |

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.

|                              | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>28-02-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,754.80              | \$ 7,088.93              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 141,063.17            | \$ 175,222.01            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'500,000.00          | \$ 1'500,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'650,817.97</b>   | <b>\$ 1'682,310.94</b>   |

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

|  | <b><u>Marzo 2014</u></b> | <b><u>Febrero 2014</u></b> |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>       |                          |                            |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 4,118.00              | \$ 28,969.02               |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 12,082.56             | \$ 0.00                    |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00                  | \$ 0.00                    |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 16,200.56</b>      | <b>\$ 28,969.02</b>        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo         | \$ 0.00                  | \$ 8,944.02                |
| <b>Intangibles</b>                                 | <b>\$ 0.00</b>           | <b>\$ 0.00</b>             |
| Licencias  | \$ 0.00                  | \$ 0.00                    |
| <b>Gran total de activos</b>                       | <b>\$ 16,200.56</b>      | <b>\$ 37,913.04</b>        |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | Feb-14 |
|--------|--------|
|--------|--------|

#### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ 448,310.82 | \$ 649,218.41 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

#### Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 160,427.88  | \$ 106,951.92  |
| Amortización   | \$ 5,836.65    | \$ 3,891.10    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -           | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 26,314.84   | \$ 17,864.31   |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 462,558.10  | \$ 329,444.66  |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 16.06       | \$ 5,287.24    |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -           | \$ 3,859.70    |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 6,256.62    | \$ 8,582.39    |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -           | \$ -           |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -           | \$ -           |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (35,620.26) | \$ (41,764.66) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (8,111.19)  | \$ (5,381.27)  |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -           | \$ -           |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 1,065,989.52</b> | <b>\$ 1,077,953.80</b> |
|---|------------------------|------------------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|  | Mar-14                   | Feb-14                   |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>            |                          |                          |
| <b>Origen</b>  | <b>\$ 6,365,184.00</b>   | <b>\$ 4,508,276.00</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                    | \$ -                     | \$ -                     |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>               |                          |                          |
| Transferencias al resto del sector público                         | \$ 6,365,184.00          | \$ 4,508,276.00          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                          |                          |                          |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                            | \$ -                     | \$ -                     |
| <b>Aplicación</b>  | <b>\$ (5,299,194.48)</b> | <b>\$ (3,430,322.20)</b> |
| Servicios personales   | \$ (4,054,974.32)        | \$ (2,621,305.61)        |
| Materiales y suministros   | \$ (190,650.10)          | \$ (123,516.07)          |
| Servicios generales  | \$ (1,051,770.06)        | \$ (685,500.52)          |
| Transferencias y subsidios   | \$ (1,800.00)            | \$ -                     |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>          | <b>\$ 1,065,989.52</b>   | <b>\$ 1,077,953.80</b>   |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b> | <b>\$ (48,020.51)</b>    | <b>\$ (34,549.87)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>   | <b>\$ 8,111.19</b>       | <b>\$ 5,381.27</b>       |
| Productos financieros corrientes                                   | \$ 8,111.19              | \$ 5,381.27              |
| Venta de activos físicos   |                          |                          |
| <b><u>Aplicación</u></b>   | <b>\$ (56,131.70)</b>    | <b>\$ (39,931.14)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles   | \$ (54,114.50)           | \$ (37,913.94)           |
| Intangibles  | \$ (2,017.20)            | \$ (2,017.20)            |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de</u></b>           |                          |                          |
| <b><u>Financiamiento</u></b>                                       | <b>\$ (253,150.30)</b>   | <b>\$ (247,092.25)</b>   |
| Aplicación   | \$ (253,150.30)          | \$ (247,092.25)          |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                          | \$ (46,746.43)           | \$ (62,941.17)           |
| Incremento de otros activos  | \$ (206,403.87)          | \$ (184,151.08)          |

|  |           |                     |           |                     |
|--|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$        | 764,818.71          | \$        | 796,311.68          |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$        | 885,999.26          | \$        | 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$</b> | <b>1,650,817.97</b> | <b>\$</b> | <b>1,682,310.94</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Origen</b>     |                     | <b>Aplicación</b>   |                     |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | <b>marzo 2014</b> | <b>febrero 2014</b> | <b>marzo 2014</b>   | <b>febrero 2014</b> |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                   |                     | \$ (764,818.71)     | \$ (796,311.68)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                   |                     | \$ (206,403.87)     | \$ (184,151.08)     |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                   |                     | \$ (35,620.26)      | \$ (41,764.66)      |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 26,314.84      | \$ 17,864.31        |                     |                     |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ -              | \$ -                |                     |                     |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 106,313.38     | \$ 69,037.98        |                     |                     |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ 3,819.45       | \$ 1,873.90         |                     |                     |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 422,084.35     | \$ 280,373.12       |                     |                     |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -              | \$ 3,859.70         |                     |                     |
| Aportaciones   |                   |                     |                     |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                   |                     |                     |                     |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                   |                     | \$ 448,310.82       | \$ 649,218.41       |
| <b>Totales</b>   | <b>558,532.02</b> | <b>373,009.01</b>   | <b>- 558,532.02</b> | <b>- 373,009.01</b> |

## 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 los meses de enero a marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.61. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.61: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto.

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:

### Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(RED UCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 431,891.61               | \$ 23,860,167.61   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,434.13               | \$ 17,946,078.13   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 685.00                   | \$ 884,351.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 180,172.48               | \$ 4,697,938.48    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                        | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 9,600.00                 | \$ 262,800.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                   | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |                          | \$ 19,678,682.83     | \$ 2,006,729.63           | \$ 5,824,156.96             | \$ 5,236,288.80            | \$ 5,159,116.31          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales     | \$ 17,051,051.87     | \$ 1,564,485.38           | \$ 4,527,862.04             | \$ 3,975,588.94            | \$ 3,951,613.19          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros | \$ 190,650.10        | \$ 67,134.03              | \$ 190,650.10               | \$ 189,687.04              | \$ 180,318.14            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales      | \$ 2,371,892.71      | \$ 357,109.66             | \$ 1,047,713.12             | \$ 1,013,081.12            | \$ 981,335.84            | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y       | \$ 1,800.00          | \$ 1,800.00               | \$ 1,800.00                 | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |

|                              |   |              |              |              |              |              |      |
|------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 000                          | transferencias                          |              |              |              |              |              |      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 63,288.15 | \$ 16,200.56 | \$ 56,131.70 | \$ 56,131.70 | \$ 44,049.14 | \$ - |

## Del 1 de enero al 28 de febrero de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 431,891.61              | \$ 23,860,167.61   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,434.13              | \$ 17,946,078.13   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 3,430.00                | \$ 887,096.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 178,027.48              | \$ 4,695,793.48    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 9,000.00                | \$ 262,200.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 19,629,798.46     | \$ 1,951,704.87           | \$ 3,817,427.33             | \$ 3,353,192.96            | \$ 3,306,677.82          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,284,240.55     | \$ 1,471,599.95           | \$ 2,963,376.66             | \$ 2,541,920.23            | \$ 2,541,920.23          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 129,642.27        | \$ 74,867.92              | \$ 123,516.07               | \$ 122,538.17              | \$ 104,936.49            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 2,168,828.05      | \$ 367,323.06             | \$ 690,603.46               | \$ 648,803.42              | \$ 631,714.62            | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ -                 | \$ -                      | \$ -                        | \$ -                       | \$ -                     | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 47,087.59         | \$ 37,913.94              | \$ 39,931.14                | \$ 39,931.14               | \$ 28,106.48             | \$ -         |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó

sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### **b) Autorización e historia:**

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de marzo de 2014 y 31 de diciembre de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'500,000.00 al 31 de marzo y 28 de febrero de 2014 el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

**g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 31 de marzo y del 1 de enero al 28 de febrero de 2014 la recaudación fue la siguiente:

**Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)  | INGRESOS RECAUDADO(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00               | \$ -                   | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        |                               | \$ 23,300,000.00           | \$ 1,856,908.00        | \$ 6,365,184.00        | \$ 6,365,184.00        | 27.32%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00               | \$ 2,729.92            | \$ 8,111.19            | \$ 8,111.19            | 23.17%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            |                               | \$ 73,276.00               | \$ -                   | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60              | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b>          | <b>\$ 23,860,167.60</b>    | <b>\$ 1,859,637.92</b> | <b>\$ 6,805,186.79</b> | <b>\$ 6,805,186.79</b> | <b>28.52%</b>                       | <b>\$ 431,891.60</b>      |

## Del 1 de enero al 28 de febrero de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)  | INGRESOS RECAUDADO(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00               | \$ -                   | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        |                               | \$ 23,300,000.00           | \$ 1,939,357.00        | \$ 4,508,276.00        | \$ 4,508,276.00        | 19.35%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00               | \$ 2,980.36            | \$ 5,381.27            | \$ 5,381.27            | 15.38%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            |                               | \$ 73,276.00               | \$ 0.0                 | \$ 0.00                | \$ 0.00                | 0.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60              | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b>          | <b>\$ 23,860,167.60</b>    | <b>\$ 1,942,337.36</b> | <b>\$ 4,945,548.87</b> | <b>\$ 4,945,548.87</b> | <b>20.73%</b>                       | <b>\$ 431,891.60</b>      |

### Proyección de la recaudación

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.61, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.61.

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. 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.

**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 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:

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| <b>RESUMEN DEL<br/>CONTRATO DE<br/>ARRENDAMIENTO<br/>DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL<br/>DE LOS CUATRO<br/>VEHICULOS</b> | <b>MESES<br/>COMPRE<br/>NDIDOS<br/>EN 2013</b> | <b>IMPORTE<br/>SEPTIEMBRE A<br/>DICIEMBRE<br/>2013</b> |
|---|---|--|--|

|                            |                    |          |                     |
|----------------------------|--------------------|----------|---------------------|
|                            |                    |          |                     |
| <b>IMPORTE RENTA</b>       | \$20,831.58        | 4        | \$ 83,326.32        |
| <b>IVA</b>                 | \$ 3,333.05        | 4        | \$ 13,332.21        |
|                            |                    |          |                     |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b> | <b>\$24,164.63</b> | <b>4</b> | <b>\$ 96,658.53</b> |

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.**

*Abril de 2014*

**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.**

*30 de Mayo de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*02 de julio de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 30 de Abril y 31 de Marzo de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,593.37              | \$ 9,754.80              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 156,056.93            | \$ 141,063.17            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'501,700.00          | \$ 1'500,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'655,350.30</b>   | <b>\$ 1'650,817.97</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 30 de abril de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>30-04-2014</b>    | <b>31-03-2014</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 30,000.00         | \$ 31,000.00         |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 7,000.00          | \$ 8,000.00          |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 8,400.00          | \$ 9,600.00          |
| Luis Cohuo Medina                        | \$ 9,077.00          | \$ 7,177.00          |
| Jose Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00         | \$ 35,000.00         |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 4,800.00          | \$ 5,400.00          |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00         | \$ 20,000.00         |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 9,300.00          | \$ 7,200.00          |
| Adriana Grajales Koyoc                   | \$ 4,000.00          | \$ 0.00              |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 29,504.00         | \$ 33,192.00         |
| Hilem Nehmeh Marfil                      | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Manuel Fernando Duran López              | \$ 0.00              | \$ 500.00            |
| Juan José May Uc                         | \$ 3,000.00          | \$ 5,000.00          |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 12,360.00         | \$ 8,280.00          |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 7,000.00          | \$ 7,500.00          |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 2,000.00          | \$ 3,000.00          |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 13,360.00         | \$ 14,280.00         |
| Irazu Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 2,800.00          | \$ 3,200.00          |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 2,000.00          | \$ 3,000.00          |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 4,800.00          | \$ 5,400.00          |
| Rigoberto Caamal Canché                  | \$ 7,000.00          | \$ 8,000.00          |
| Annette Affifa Barquet Peniche           | \$ 8,000.00          | \$ 9,000.00          |
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña           | \$ 5,000.00          | \$ 6,000.00          |
| <b>Totales</b>                           | <b>\$ 254,401.00</b> | <b>\$ 204,729.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b><u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                               | \$ 579.95                | \$ 579.95                |
| Subsidio al empleo                                       | \$ 91.46                 | \$ 54.64                 |
| Saldo a favor ISR retenido                               | \$ 2,944.00              | \$ 2,944.00              |
| I.V.A. a Favor   | \$ 2,760.27              | \$ 2,994.75              |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 6,375.68</b>       | <b>\$ 6,573.34</b>       |

### **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:

|  | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 201,184.23            | \$ 138,218.35            |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 56,383.16             | \$ 64,324.44             |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 5,234.16              | \$ 6,015.37              |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 10,068.51             | \$ 11,301.39             |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 272,870.06</b>     | <b>\$ 219,859.55</b>     |

### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>30-04-2014</b>   | <b>31-03-2014</b>  |
|--|---------------------|--------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 8,630.38         | \$10,812.32        |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$17,694.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 0.00            |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 25,688.38</b> | <b>\$28,506.32</b> |

#### **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:

|                                  | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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             |
|                                  | <b>\$ 123,817.41</b>     | <b>\$ 123,817.41</b>     |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 30 de abril de 2014**

|  | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b>   | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración              |                    |                      |                        |   |                                      |
| Equipo de cómputo                                  |                    |                      | \$ 2,146,790.21        | \$ 133,066.47                                 | \$ 1,363,966.71                      |
| Mobiliario y Equipo                                |                    |                      | \$ 884,422.67          | \$ 29,078.00                                  | \$ 261,078.40                        |
| Equipo de administración                           | 10%                | 10 años              | \$ 425,857.89          | \$ 13,939.83                                  | \$ 89,814.32                         |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |                    |                      | <b>\$ 3,457,070.77</b> | <b>\$ 176,084.30</b>                          | <b>\$ 1,714,859.43</b>               |
| Mobiliario y Equipo                                |                    |                      |                        |   |                                      |

|   |     |         |                 |               |                 |
|---|-----|---------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>Educacional y Recreativo</b>                           |     |         |                 |               |                 |
| Equipos y aparatos audiovisuales                          |     |         | \$ 286,714.80   | \$ 9,259.00   | \$ 52,765.26    |
| Cámaras fotográficas y de video                           | 10% | 10 años | \$ 27,211.45    | \$ 907.05     | \$ 7,915.57     |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | 10% | 10 años | \$ 313,926.25   | \$ 10,166.05  | \$ 60,680.83    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | 25% | 4 años  | \$ 627,226.13   | \$ 24,145.51  | \$ 458,225.48   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |     |         |                 |               |                 |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |     |         | \$ 5,379.94     | \$ 179.33     | \$ 1,255.32     |
| Equipo de comunicación                                    |     |         | \$ 45,289.61    | \$ 1,509.65   | \$ 26,078.64    |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63    | \$ 494.95     | \$ 1,139.89     |
| Equipo de generación eléctrica                            |     |         | \$ 39,720.71    | \$ 1324.02    | \$ 9,268.15     |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |     |         | \$ 105,238.89   | \$ 3,507.95   | \$ 37,742.00    |
| <b>Gran total de activos</b>                              |     |         | \$ 4,503,462.04 | \$ 213,903.81 | \$ 2'271,507.74 |

### **Al 31 de marzo de 2014**

|  | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>   | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|--|-------------|---------------|-----------------|--|-------------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>       |             |               |                 |  |                               |
| Equipo de cómputo                                  |             |               | \$ 2,138,842.39 | \$ 99,799.85                           | \$ 1,330,700.09               |
| Mobiliario y Equipo                                |             |               | \$ 884,422.67   | \$ 21,808.50                           | \$ 253,808.89                 |
| Equipo de administración                           | 10%         | 10 años       | \$ 418,194.93   | \$ 10,454.87                           | \$ 86,329.37                  |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |             |               | \$ 3,441,459.99 | \$ 132,063.22                          | \$ 1,670,838.35               |

|   |     |            |                 |               |                 |
|---|-----|------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                     |     |            |                 |               |                 |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |     |            | \$ 286,714.80   | \$ 6,944.25   | \$ 50,450.51    |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10% | 10<br>años | \$ 27,211.45    | \$ 680.29     | \$ 7,688.81     |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10% | 10<br>años | \$ 313,926.25   | \$ 7,624.54   | \$ 58,139.32    |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25% | 4 años     | \$ 627,226.13   | \$ 18,109.14  | \$ 452,189.10   |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |     |            |                 |               |                 |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |     |            | \$ 5,379.94     | \$ 134.50     | \$ 1,210.47     |
| Equipo de<br>comunicación   |     |            | \$ 45,289.61    | \$ 1,132.24   | \$ 25,701.24    |
| Otros Equipos   | 10% | 10<br>años | \$ 14,848.63    | \$ 371.22     | \$ 1,016.15     |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |     |            | \$ 39,720.71    | \$ 993.02     | \$ 8,937.15     |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>       |     |            | \$ 105,238.89   | \$ 2,630.98   | \$ 36,865.01    |
| Gran total de<br>activos  |     |            | \$ 4,487,851.26 | \$ 160,427.88 | \$ 2'218,031.78 |

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**

### **Al 30 de Abril 2014**

| <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                       | \$ 18,106.32                  |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 323,787.61                         | \$ 5,195.51                       | \$ 32,949.76                  |
|                     |             |               | -----                                 | -----                             | -----                         |
|                     |             |               | \$ 478,987.62                         | \$ 7,782.18                       | \$ 51,056.08                  |
|                     |             |               | =====                                 | =====                             | =====                         |

## **Intangibles**

### **Al 31 de marzo de 2014**

| <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                       | \$ 17,459.65                  |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 313,747.93                         | \$ 3,896.65                       | \$ 31,650.88                  |
|                     |             |               | -----                                 | -----                             | -----                         |
|                     |             |               | \$ 468,947.94                         | \$ 5,836.65                       | \$ 49,110.53                  |
|                     |             |               | =====                                 | =====                             | =====                         |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 113,993.69            | \$ 85,485.48             | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 35,196.00             | \$ 35,196.00             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 454,675.88            | \$ 341,876.62            | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 603,565.57</b>     | <b>\$ 462,558.10</b>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Compufax, S.A DE C.V                        | \$ 1,895.15              | \$ 963.06                | 1-30 días                   |
| Jose Enrique Gongora Camara                 | \$ 8,000.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| María del Carmen Victoria Cortés            | \$ 2,456.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Operadora Turistica de Merida, S.A. de C.V. | \$ 4,902.52              | \$ 4,825.00              | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 17,253.67</b>      | <b>\$ 5,788.06</b>       |                             |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>31-03-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 418.80                | \$ 943.22                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$ 6,239.60              | \$ 6,798.81              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$ 5,430.88              | \$ 5,430.66              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$ 192,787.97            | \$ 208,506.42            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$ 47,794.37             | \$ 46,780.92             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$ 16,622.82             | \$ 16,622.90             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$ 91,051.05             | \$ 89,715.00             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$ 47,519.00             | \$ 29,807.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$ 0.08                  | \$ 0.08                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 407,864.55</b>     | <b>\$ 404,615.01</b>     |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Abril 2014</b> |    | <b>Marzo 2014</b> |
|-------------------------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52          | \$ | 0.00              |

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

|   |    | <b>Abril 2014</b> |    | <b>Marzo 2014</b> |
|---|----|-------------------|----|-------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 8'303,233.00      | \$ | 6'365,184.00      |

### b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de abril y 31 de marzo de 2014 se integraban de la siguiente manera:

#### Gastos:

| Concepto                                     | 30-04-14               | 31-03-14               |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>               | \$ 7,937,089.76        | \$ 5,924,984.37        |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>              | \$ 7,713,603.72        | \$ 5,756,919.84        |
| <b>Servicios personales</b>                  | <b>\$ 5,947,861.12</b> | <b>\$ 4,470,402.09</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b> | <b>\$ 4,246,487.39</b> | <b>\$ 3,194,252.34</b> |
| Sueldos y ajuste al calendario               | \$ 4,246,487.39        | \$ 3,194,252.34        |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>               | <b>\$ 35,685.51</b>  | <b>\$ 29,485.51</b>  |
| Sueldo base al personal eventual                            | \$ 7,809.51          | \$ 7,809.51          |
| Retribuciones de carácter social                            | \$ 27,876.00         | \$ 21,676.00         |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>              | <b>\$ 659,948.53</b> | <b>\$ 495,091.84</b> |
| Prima vacacional  | \$ 117,109.91        | \$ 87,881.14         |
| Gratificación de fin de año                                 | \$ 468,439.63        | \$ 351,524.57        |
| Compensación por servicios eventuales                       | \$ 15,665.40         | \$ 13,054.50         |
| Compensación por Productividad                              | \$ 58,733.59         | \$ 42,631.63         |
| <b>Seguridad social</b>                                     | <b>\$ 403,105.86</b> | <b>\$ 299,936.25</b> |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$ 364,471.62        | \$ 273,420.45        |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$ 9,100.48          | \$ 6,066.24          |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$ 29,533.76         | \$ 20,449.56         |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>             | <b>\$ 602,633.83</b> | <b>\$ 451,636.15</b> |
| Prestaciones y haberes de retiro                            | \$ 158,048.10        | \$ 118,952.82        |
| Vales de despensa   | \$ 444,585.73        | \$ 332,683.33        |
| Apoyos capacitación de servidores del personal              | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$ 306,586.32</b> | <b>\$ 216,964.94</b> |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>       | <b>\$ 126,267.69</b> | <b>\$ 101,845.61</b> |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$ 52,958.98         | \$ 40,372.10         |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$ 295.01            | \$ 238.01            |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$ 64,227.34         | \$ 53,991.44         |
| Material impreso e información digital                      | \$ 4,580.20          | \$ 4,085.20          |
| Material de Limpieza  | \$ 4,206.16          | \$ 3,158.81          |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                               | <b>\$ 34,324.19</b>  | <b>\$ 25,929.03</b>  |
| Alimentación de personas                                    | \$ 30,101.63         | \$ 22,530.93         |
| Productos alimenticios para el personal                     | \$ 4,222.56          | \$ 3,398.10          |
| Utensilios para el servicio de alimentación                 | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b> | <b>\$ 42,136.86</b>  | <b>\$ 18,073.18</b>  |
| Productos minerales no metálicos                            | \$ 636.00            | \$ 0.00              |
| Cemento y productos de concreto                             | \$ 14.32             | \$ 14.32             |
| Madera y productos de madera                                | \$ 3,074.00          | \$ 3,074.00          |
| Cal, yeso y productos de yeso                               | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Vidrio y productos de vidrio                                | \$ 158.62            | \$ 158.62            |
| Material eléctrico y electrónico                            | \$ 2,001.17          | \$ 1,444.37          |
| Artículos metálicos para la construcción                    | \$ 9,158.19          | \$ 2,566.19          |
| Materiales complementarios                                  | \$ 19,533.52         | \$ 3,294.40          |
| Otros materiales y artículos de construcción                | \$ 7,561.04          | \$ 7,521.28          |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>       | <b>\$ 812.36</b>     | <b>\$ 400.20</b>     |
| Productos químicos básicos                                  | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Medicinas y productos farmacéuticos                         | \$ 812.36            | \$ 400.20            |
| Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados             | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                 | <b>\$ 87,400.00</b>  | <b>\$ 56,950.00</b>  |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.             | \$ 87,400.00         | \$ 56,950.00         |
| Lubricantes y aditivos                                      | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>   | <b>\$ 221.40</b>     | <b>\$ 221.40</b>     |
| Vestuario y uniformes                                       | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| Blancos y Otros Textiles                                    | \$ 221.40            | \$ 221.40            |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>       | <b>\$ 15,423.82</b>  | <b>\$ 13,545.52</b>  |
| Refacciones y accesorios menores de edificios               | \$ 1,262.15          | \$ 479.15            |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                     | \$ 1,431.40          | \$ 399.00            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                  | \$ 12,033.57         | \$ 11,970.67         |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes                           | \$ 696.70             | \$ 696.70             |
| <b>Servicios generales</b>   | <b>\$1,459,156.28</b> | <b>\$1,069,552.81</b> |
| <b>Servicios básicos</b>   | <b>\$ 147,158.38</b>  | <b>\$ 109,675.10</b>  |
| Servicio energía eléctrica   | \$ 65,759.00          | \$ 45,239.00          |
| Servicio de agua potable   | \$ 1,189.00           | \$ 1,189.00           |
| Servicio Telefónico convencional   | \$ 24,406.00          | \$ 18,383.00          |
| Servicio telefonía celular   | \$ 22,573.00          | \$ 19,574.00          |
| Servicios de conducción señales analógicas                                   | \$ 32,203.03          | \$ 24,261.75          |
| Servicio postal  | \$ 1,028.35           | \$ 1,028.35           |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>  | <b>\$ 506,431.07</b>  | <b>\$ 380,181.53</b>  |
| Arrendamiento de edificios y locales   | \$ 251,962.20         | \$ 188,971.65         |
| Arrendamiento de mobiliario  | \$ 10,987.62          | \$ 7,203.33           |
| Arrendamiento de equipo de transporte  | \$ 228,658.44         | \$ 171,493.83         |
| Patente, regalías y otros  | \$ 10,053.87          | \$ 8,039.78           |
| Otros arrendamientos   | \$ 4,768.94           | \$ 4,472.94           |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>          | <b>\$ 83,736.67</b>   | <b>\$ 67,120.24</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados                    | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                        | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Servicios para capacitación a servidores                                     | \$ 22,271.82          | \$ 19,429.82          |
| Impresión y elaboración de material informativo                              | \$ 3,491.45           | \$ 3,139.57           |
| Otros servicios comerciales  | \$ 5,250.75           | \$ 3,126.60           |
| Servicios de vigilancia  | \$ 47,675.90          | \$ 36,377.50          |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales                   | \$ 5,046.75           | \$ 5,046.75           |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                        | <b>\$ 54,040.83</b>   | <b>\$ 40,120.89</b>   |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                            | \$ 920.46             | \$ 640.90             |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar                    | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                             | \$ 7,941.90           | \$ 7,941.90           |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$ 9,424.08           | \$ 4,172.86           |
| Seguros vehiculares  | \$ 24,890.89          | \$ 18,662.17          |
| Fletes y Maniobras   | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales                    | \$ 10,863.50          | \$ 8,703.06           |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b>       | <b>\$ 122,792.07</b>  | <b>\$ 62,101.51</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                                    | \$ 67,276.69          | \$ 19,751.33          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.       | \$ 7,632.80           | \$ 7,632.80           |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ 290.00             | \$ 290.00             |
| Mantenimiento y conservación de bienes informáticos                          | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                       | \$ 9,852.86           | \$ 9,852.86           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                          | \$ 3,596.00           | \$ 0.00               |
| Instalaciones  | \$ 0.00               | \$ 0.00               |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                            | \$ 28,517.72          | \$ 21,268.52          |
| Servicios de jardinería y fumigación   | \$ 5,626.00           | \$ 3,306.00           |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                            | <b>\$ 270,377.25</b>  | <b>\$ 199,337.88</b>  |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                           | \$ 255,377.25         | \$ 199,337.88         |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                              | \$ 15,000.00          | \$ 0.00               |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>   | <b>\$ 67,334.22</b>   | <b>\$ 52,658.87</b>   |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                           | \$ 39,257.38          | \$ 29,728.10          |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos | \$ 5,783.70          | \$ 4,916.00          |
| Viáticos nacionales para servidores públicos           | \$ 18,608.17         | \$ 16,761.17         |
| Viáticos para labores de campo                         | \$ 3,684.97          | \$ 1,253.60          |
| Servicios oficiales                                    | \$ 31,235.79         | \$ 31,235.79         |
| Gastos de orden social                                 | \$ 260.35            | \$ 260.35            |
| Congresos y convenciones                               | \$ 23,755.44         | \$ 23,755.44         |
| Exposiciones   | \$ 5,450.00          | \$ 5,450.00          |
| Gastos de representación                               | \$ 1,770.00          | \$ 1,770.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                       | <b>\$ 176,050.00</b> | <b>\$ 127,121.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                             | \$ 37,180.00         | \$ 35,770.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones            | \$ 2,169.00          | \$ 2,169.00          |
| Impuesto sobre nóminas                                 | \$ 136,701.00        | \$ 89,182.00         |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>         | <b>\$ 1,800.00</b>   | <b>\$ 1,800.00</b>   |
| <b>Ayudas sociales</b>                                 | <b>\$ 1,800.00</b>   | <b>\$ 1,800.00</b>   |
| Premios por concursos                                  | \$ 1,800.00          | \$ 1,800.00          |
| Premios, recompensas, pensiones                        | \$ 1,800.00          | \$ 1,800.00          |
| <b>Transferencias al exterior</b>                      | <b>\$ 0.00</b>       | <b>\$ 0.00</b>       |
| Transferencias para el Sector Privado Externo          | \$ 0.00              | \$ 0.00              |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>         | <b>\$ 221,686.04</b> | <b>\$ 166,264.53</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b>    | <b>\$ 221,686.04</b> | <b>\$ 166,264.53</b> |
| Depreciación de bienes muebles                         | \$ 213,903.84        | \$ 160,427.88        |
| Amortización de activos intangibles                    | \$ 7,782.20          | \$ 5,836.65          |

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><b>30-04-2014</b></u> | <u><b>31-03-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,593.37              | \$ 9,754.80              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 156,056.93            | \$ 141,063.17            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'501,700.00          | \$ 1'500,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'655,350.30</b>   | <b>\$ 1'650,817.97</b>   |

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

|  | <u>Abril 2014</u>   | <u>Marzo 2014</u>   |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                     |                     |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 7,947.82         | \$ 4,118.00         |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 0.00             | \$ 12,082.56        |
| Otros Equipos                                      | \$ 7,662.96         |                     |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 15,610.78</b> | <b>\$ 16,200.56</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo         | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <u>Intangibles</u>                                 | <b>\$ 10,039.68</b> | <b>\$ 0.00</b>      |
| Licencias  | \$ 10,039.68        | \$ 0.00             |
| Gran total de activos                              | <b>\$ 25,650.46</b> | <b>\$ 16,200.56</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | mar-14 |
|--------|--------|
|--------|--------|

#### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ 378,312.64 | \$ 448,310.82 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

#### Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 213,903.84  | \$ 160,427.88  |
| Amortización   | \$ 7,782.20    | \$ 5,836.65    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -           | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 29,132.78   | \$ 26,314.84   |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 603,565.57  | \$ 462,558.10  |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 11,481.67   | \$ 16.06       |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -           | \$ -           |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 25,304.67   | \$ 6,256.62    |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -           | \$ -           |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -           | \$ -           |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (88,630.77) | \$ (35,620.26) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (10,703.88) | \$ (8,111.19)  |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| Decremento en anticipo a proveedores                      | \$ -                   | \$ -                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 1,170,148.72</b> | <b>\$ 1,065,989.52</b> |

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | abr-14                   | mar-14                   |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                 |                          |                          |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 8,304,698.52</b>   | <b>\$ 6,365,184.00</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                         | <b>\$ 1,465.52</b>       | <b>\$ -</b>              |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                    |                          |                          |
| Transferencias al resto del sector público                              | \$ 8,303,233.00          | \$ 6,365,184.00          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                               |                          |                          |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                 | \$ -                     | \$ -                     |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (7,134,549.80)</b> | <b>\$ (5,299,194.48)</b> |
| Servicios personales  | \$ (5,410,109.41)        | \$ (4,054,974.32)        |
| Materiales y suministros  | \$ (277,453.54)          | \$ (190,650.10)          |
| Servicios generales   | \$ (1,445,186.85)        | \$ (1,051,770.06)        |
| Transferencias y subsidios  | \$ (1,800.00)            | \$ (1,800.00)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>               | <b>\$ 1,170,148.72</b>   | <b>\$ 1,065,989.52</b>   |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>      | <b>\$ (71,078.28)</b>    | <b>\$ (48,020.51)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>  | <b>\$ 10,703.88</b>      | <b>\$ 8,111.19</b>       |
| Productos financieros corrientes  | \$ 10,703.88             | \$ 8,111.19              |
| Venta de activos físicos  |                          |                          |
| <b><u>Aplicación</u></b>  | <b>\$ (81,782.16)</b>    | <b>\$ (56,131.70)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles  | \$ (69,725.28)           | \$ (54,114.50)           |
| Intangibles   | \$ (12,056.88)           | \$ (2,017.20)            |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b> | <b>\$ (319,719.40)</b>   | <b>\$ (253,150.30)</b>   |
| Aplicación  | \$ (319,719.40)          | \$ (253,150.30)          |

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ (62,534.94)         | \$ (46,746.43)         |
| Incremento de otros activos  | \$ (257,184.46)        | \$ (206,403.87)        |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ 779,351.04          | \$ 764,818.71          |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ 885,999.26          | \$ 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$ 1,665,350.30</b> | <b>\$ 1,650,817.97</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Origen</b>     |                   | <b>Aplicación</b>   |                     |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|  | <b>abril 2014</b> | <b>marzo 2014</b> | <b>abril 2014</b>   | <b>marzo 2014</b>   |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                   |                   | \$ (779,351.04)     | \$ (764,818.71)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                   |                   | \$ (257,184.46)     | \$ (206,403.87)     |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                   |                   | \$ (88,630.77)      | \$ (35,620.26)      |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 29,132.78      | \$ 26,314.84      |                     |                     |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ -              | \$ -              |                     |                     |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 144,178.56     | \$ 106,313.38     |                     |                     |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ (4,274.68)     | \$ 3,819.45       |                     |                     |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 577,816.97     | \$ 422,084.35     |                     |                     |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -              | \$ -              |                     |                     |
| Aportaciones   |                   |                   |                     |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                   |                   |                     |                     |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                   |                   | \$ 378,312.64       | \$ 448,310.82       |
| <b>Totales</b>   | <b>746,853.63</b> | <b>558,532.02</b> | <b>- 746,853.63</b> | <b>- 558,532.02</b> |

## 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 los meses de enero a abril de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.61. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.61: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto.

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:

**Del 1 de enero al 30 de abril de 2014**

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 428,891.60              | \$ 23,857,167.60   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,234.91              | \$ 17,945,878.91   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | -\$ 4,949.00               | \$ 878,717.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 174,460.69              | \$ 4,692,226.69    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 18,145.00               | \$ 271,345.00      |

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|-----------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 20,496,349.29     | \$ 2,032,526.91           | \$ 7,856,683.87             | \$ 7,097,294.58            | \$ 7,042,249.01          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 17,523,189.81     | \$ 1,496,409.60           | \$ 6,024,271.64             | \$ 5,329,655.02            | \$ 5,329,655.02          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 282,974.80        | \$ 86,803.44              | \$ 277,453.54               | \$ 274,997.54              | \$ 256,733.12            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 2,601,592.52      | \$ 423,663.41             | \$ 1,471,376.53             | \$ 1,410,955.01            | \$ 1,383,109.76          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 1,800.00          | \$ -                      | \$ 1,800.00                 | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 86,792.16         | \$ 25,650.46              | \$ 81,782.16                | \$ 79,887.01               | \$ 70,951.11             | \$ -         |

### Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 431,891.61              | \$ 23,860,167.61   |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,434.13              | \$ 17,946,078.13   |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 685.00                  | \$ 884,351.00      |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 180,172.48              | \$ 4,697,938.48    |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 9,600.00                | \$ 262,800.00      |

| CAPITULOS                   | NOMBRE                            | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>              |                                   | \$ 19,678,682.83     | \$ 2,006,729.63           | \$ 5,824,156.96             | \$ 5,236,288.80            | \$ 5,159,116.31          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales              | \$ 17,051,051.87     | \$ 1,564,485.38           | \$ 4,527,862.04             | \$ 3,975,588.94            | \$ 3,951,613.19          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros          | \$ 190,650.10        | \$ 67,134.03              | \$ 190,650.10               | \$ 189,687.04              | \$ 180,318.14            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales               | \$ 2,371,892.71      | \$ 357,109.66             | \$ 1,047,713.12             | \$ 1,013,081.12            | \$ 981,335.84            | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias | \$ 1,800.00          | \$ 1,800.00               | \$ 1,800.00                 | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |

|                              |   |              |              |              |              |              |      |
|------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 63,288.15 | \$ 16,200.56 | \$ 56,131.70 | \$ 56,131.70 | \$ 44,049.14 | \$ - |
|------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### **b) Autorización e historia:**

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 30 de abril de 2014 y 31 de diciembre de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'500,000.00 al 31 de marzo y 28 de febrero de 2014 el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

#### **g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 30 de abril y del 1 de enero al 31 de marzo de 2014 la recaudación fue la siguiente:

#### **Del 1 de enero al 30 de abril de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADOS(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS                          | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00               | \$ -              | \$ -                  | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                      | \$ 23,300,000.00      |                                | \$23,300,000.00            | \$ 1,938,049.00   | \$8,303,233.00        | \$ 8,303,233.00        | 35.64%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS        | \$ 35,000.00          |                                | \$ 35,000.00               | \$ 2,592.69       | \$ 10,703.88          | \$ 10,703.88           | 30.58%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS | \$ 73,276.00          |                                | \$ 73,276.00               | \$ 1,465.52       | \$ 1,465.52           | \$ 1,465.52            | 2.00%                               |                           |

|   |                         |                      |                         |                        |                        |                        |               |                      |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60        | \$ 431,891.60           | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%       | \$ 431,891.60        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b> | <b>\$ 23,860,167.60</b> | <b>\$ 1,942,107.21</b> | <b>\$ 8,747,294.00</b> | <b>\$ 8,747,294.00</b> | <b>36.66%</b> | <b>\$ 431,891.60</b> |

## Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)  | INGRESOS RECAUDADO(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00               | \$ -                   | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        |                               | \$ 23,300,000.00           | \$ 1,856,908.00        | \$ 6,365,184.00        | \$ 6,365,184.00        | 27.32%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00               | \$ 2,729.92            | \$ 8,111.19            | \$ 8,111.19            | 23.17%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            |                               | \$ 73,276.00               | \$ -                   | \$ -                   | \$ -                   | 0.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60              | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b>          | <b>\$ 23,860,167.60</b>    | <b>\$ 1,859,637.92</b> | <b>\$ 6,805,186.79</b> | <b>\$ 6,805,186.79</b> | <b>28.52%</b>                       | <b>\$ 431,891.60</b>      |

## **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.61, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.61.

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. 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.

### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES)</b> |
|---|---|------------------------------------|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               | \$249,978.96                                       |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               | \$ 39,996.63                                       |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        | <b>\$ 289,975.59</b>                               |

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.

**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 2014*

**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.**

*30 de Junio de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*25 de julio de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Mayo y 30 de Abril de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,833.75              | \$ 7,593.37              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 341,116.33            | \$ 156,056.93            |
| Inversiones temporales       | \$ 3'601,700.00          | \$ 1'501,700.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'950,650.08</b>   | <b>\$ 1'655,350.30</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de mayo de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-05-2014</b> | <b>30-04-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 29,000.00      | \$ 30,000.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 6,000.00       | \$ 7,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 7,200.00       | \$ 8,400.00       |
| Luis Cohuo Medina                        | \$ 7,977.00       | \$ 9,077.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 4,200.00       | \$ 4,800.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 8,400.00       | \$ 9,300.00       |
| Adriana Grajales Koyoc                   | \$ 3,000.00       | \$ 4,000.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 25,816.00      | \$ 29,504.00      |
| Hilem Nehmeh Marfil                      | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Manuel Fernando Duran López              | \$ 9,000.00       | \$ 0.00           |
| Juan José May Uc                         | \$ 1,000.00       | \$ 3,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 13,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 1,500.00       | \$ 0.00           |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 11,440.00      | \$ 12,360.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 6,500.00       | \$ 7,000.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 12,440.00      | \$ 13,360.00      |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 2,400.00       | \$ 2,800.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 4,200.00       | \$ 4,800.00       |
| Rigoberto Caamal Canché                  | \$ 6,000.00       | \$ 7,000.00       |
| Annette Affifa Barquet Peniche           | \$ 7,000.00       | \$ 8,000.00       |
| Miguel Rodulfo Martínez Magaña           | \$ 4,000.00       | \$ 5,000.00       |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| Totales | \$ 247,073.00 | \$ 254,401.00 |
|---------|---------------|---------------|

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Contribuciones por recuperar a corto plazo</b> | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95                | \$ 579.95                |
| Subsidio al empleo                                | \$ 91.28                 | \$ 91.46                 |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00              | \$ 2,944.00              |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 2,760.27              | \$ 2,760.27              |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 6,375.50</b>       | <b>\$ 6,375.68</b>       |

### **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:

|  | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 177,143.43            | \$ 201,184.23            |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 48,177.17             | \$ 56,383.16             |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 4,426.91              | \$ 5,234.16              |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 8,794.54              | \$ 10,068.51             |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 238,542.05</b>     | <b>\$ 272,870.06</b>     |

### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-05-2014</b>   | <b>30-04-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 4,520.58         | \$ 8,630.38         |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 21,578.58</b> | <b>\$ 25,688.38</b> |

#### **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:

|                                    | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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             |
| Hotelera del Sudeste, S.A. de C.V. | \$ 1,344.70              | \$ 0.00                  |
|                                    | <b>\$ 125,162.11</b>     | <b>\$ 123,817.41</b>     |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 31 de mayo de 2014**

|  | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b>   | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración              |                    |                      |                        |   |                                      |
| Equipo de cómputo                                  |                    |                      | \$ 2,151,579.21        | \$ 166,333.11                                 | \$ 1,397,233.22                      |
| Mobiliario y Equipo                                |                    |                      | \$ 884,422.67          | \$ 36,347.50                                  | \$ 268,347.90                        |
| Equipo de administración                           | 10%                | 10 años              | \$ 425,857.89          | \$ 17,424.79                                  | \$ 93,299.39                         |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |                    |                      | <b>\$ 3,461,859.77</b> | <b>\$ 220,105.40</b>                          | <b>\$ 1,758,880.51</b>               |
| Mobiliario y Equipo                                |                    |                      |                        |   |                                      |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Educacional y Recreativo</b>                           |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                          |     |         | \$ 286,714.80          | \$ 11,573.75         | \$ 55,080.04           |
| Cámaras fotográficas y de video                           | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 1,133.81          | \$ 8,142.30            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 12,707.56</b>  | <b>\$ 63,222.34</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 30,181.89</b>  | <b>\$ 464,261.86</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 224.16            | \$ 1,300.08            |
| Equipo de comunicación                                    |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 1,887.07          | \$ 26,456.09           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63           | \$ 618.69            | \$ 1,263.65            |
| Equipo de generación eléctrica                            |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 1,655.03          | \$ 9,599.17            |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 4,384.95</b>   | <b>\$ 38,618.99</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                              |     |         | <b>\$ 4,508,251.04</b> | <b>\$ 267,379.80</b> | <b>\$ 2'324,983.70</b> |

### Al 30 de abril de 2014

|  | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>   | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|--|-------------|---------------|-----------------|--|-------------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b> |             |               |                 |  |                               |
| Equipo de cómputo                            |             |               | \$ 2,146,790.21 | \$ 133,066.47                          | \$ 1,363,966.71               |
| Mobiliario y Equipo                          |             |               | \$ 884,422.67   | \$ 29,078.00                           | \$ 261,078.40                 |
| Equipo de administración                     | 10%         | 10 años       | \$ 425,857.89   | \$ 13,939.83                           | \$ 89,814.32                  |

|   |            |                |                        |                      |                        |
|---|------------|----------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>        |            |                | <b>\$ 3,457,070.77</b> | <b>\$ 176,084.30</b> | <b>\$ 1,714,859.43</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                |            |                |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                          |            |                | \$ 286,714.80          | \$ 9,259.00          | \$ 52,765.26           |
| Cámaras fotográficas y de video                           | 10%        | 10 años        | \$ 27,211.45           | \$ 907.05            | \$ 7,915.57            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | <b>10%</b> | <b>10 años</b> | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 10,166.05</b>  | <b>\$ 60,680.83</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | <b>25%</b> | <b>4 años</b>  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 24,145.51</b>  | <b>\$ 458,225.48</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |            |                |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |            |                | \$ 5,379.94            | \$ 179.33            | \$ 1,255.32            |
| Equipo de comunicación                                    |            |                | \$ 45,289.61           | \$ 1,509.65          | \$ 26,078.64           |
| Otros Equipos   | 10%        | 10 años        | \$ 14,848.63           | \$ 494.95            | \$ 1,139.89            |
| Equipo de generación eléctrica                            |            |                | \$ 39,720.71           | \$ 1324.02           | \$ 9,268.15            |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |            |                | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 3,507.95</b>   | <b>\$ 37,742.00</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                              |            |                | <b>\$ 4,503,462.04</b> | <b>\$ 213,903.81</b> | <b>\$ 2'271,507.74</b> |

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**

### **Al 31 de Mayo 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 3,233.36                           | \$ 18,752.99                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 326,653.39                             | \$ 6,494.39                           | \$ 34,248.64                      |
|                     |             |               | <u>\$ 481,853.40</u>                      | <u>\$ 9,727.75</u>                    | <u>\$ 53,001.63</u>               |

### **Al 30 de Abril 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 2,586.67                           | \$ 18,106.32                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 323,787.61                             | \$ 5,195.51                           | \$ 32,949.76                      |
|                     |             |               | <u>\$ 478,987.62</u>                      | <u>\$ 7,782.18</u>                    | <u>\$ 51,056.08</u>               |

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

#### g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 143,351.70            | \$ 113,993.69            | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 70,785.61             | \$ 35,196.00             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 573,307.91            | \$ 454,675.88            | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 787,445.22</b>     | <b>\$ 603,565.57</b>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>   | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Coral Dominguez León                          | \$ 5,800.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Compufax, S.A DE C.V                          | \$ 0.00                  | \$ 1,895.15              | 1-30 días                   |
| El Arte de Uniformarte S de R.L. de C.V.      | \$ 65,772.00             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Gladys Maria Luján Canto                      | \$ 3,625.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Grupo Litográfico del Sureste                 | \$ 5,695.60              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Jose Enrique Góngora Cámara                   | \$ 0.00                  | \$ 8,000.00              | 1-30 días                   |
| María del Carmen Victoria Cortés              | \$ 0.00                  | \$ 2,456.00              | 1-30 días                   |
| Novedades de Mérida S.A. de C.V.              | \$ 4,885.92              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Operadora Turística de Mérida, S.A. de C.V.   | \$ 0.00                  | \$ 4,902.52              | 1-30 días                   |
| Publicidad Impresa del Sureste S.A. de C.V.   | \$ 31,180.80             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Prisma Printing Solutions, S. de R.L. de C.V. | \$ 3,270.56              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$ 120,229.88</b>     | <b>\$ 17,253.67</b>      |                             |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>30-04-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 4,195.03              | \$ 418.80                | 1-30 días                   |

|   |                      |                      |           |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
| Retención de IVA                        | \$ 10,267.81         | \$ 6,239.60          | 1-30 días |
| Retención ISR por arrendamiento         | \$ 5,431.10          | \$ 5,430.88          | 1-30 días |
| Retención ISR por asimilados a salarios | \$ 192,330.26        | \$ 192,787.97        | 1-30 días |
| Retenciones cuotas ISSTEY               | \$ 48,475.98         | \$ 47,794.37         | 1-30 días |
| Retenciones préstamos ISSTEY            | \$ 18,092.30         | \$ 16,622.82         | 1-30 días |
| Cuotas patronales ISSTEY                | \$ 92,052.66         | \$ 91,051.05         | 1-30 días |
| Impuesto sobre nóminas                  | \$ 47,884.00         | \$ 47,519.00         | 1-30 días |
| IVA x Pagar                             | \$ 0.08              | \$ 0.08              | 1-30 días |
|   | <b>\$ 418,729.22</b> | <b>\$ 407,864.55</b> |           |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Mayo 2014</b> |    | <b>Abril 2014</b> |
|-------------------------------------|----|------------------|----|-------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52         | \$ | 1,465.52          |

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

|   |    | <b>Mayo 2014</b> |    | <b>Abril 2014</b> |
|---|----|------------------|----|-------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 12'526,282.20    | \$ | 8'303,233.00      |

### b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de mayo y al 30 de abril de 2014 se integraban de la siguiente manera:

#### Gastos:

| Concepto  | 31/05/2014             | 30/04/2014            |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                              | <b>\$10,272,378.57</b> | <b>\$7,937,089.76</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                             | <b>\$9,993,471.02</b>  | <b>\$7,713,603.72</b> |
| <b>Servicios personales</b>                                 | <b>\$7,438,776.01</b>  | <b>\$5,947,861.12</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>                | <b>\$5,341,456.21</b>  | <b>\$4,246,487.39</b> |
| Sueldos y ajuste al calendario                              | \$5,341,456.21         | \$4,246,487.39        |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>               | <b>\$50,194.55</b>     | <b>\$35,685.51</b>    |
| Sueldo base al personal eventual                            | \$16,118.55            | \$7,809.51            |
| Retribuciones de carácter social                            | \$34,076.00            | \$27,876.00           |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>              | <b>\$822,346.37</b>    | <b>\$659,948.53</b>   |
| Prima vacacional  | \$146,767.92           | \$117,109.91          |
| Gratificación de fin de año                                 | \$587,071.66           | \$468,439.63          |
| Compensación por servicios eventuales                       | \$15,665.40            | \$15,665.40           |
| Compensación por Productividad                              | \$72,841.39            | \$58,733.59           |
| <b>Seguridad social</b>                                     | <b>\$506,831.05</b>    | <b>\$403,105.86</b>   |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$456,524.28           | \$364,471.62          |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$11,131.21            | \$9,100.48            |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$39,175.56            | \$29,533.76           |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>             | <b>\$717,947.83</b>    | <b>\$602,633.83</b>   |
| Prestaciones y haberes de retiro                            | \$158,048.10           | \$158,048.10          |
| Vales de despensa   | \$559,899.73           | \$444,585.73          |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$379,497.11</b>    | <b>\$306,586.32</b>   |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>       | <b>\$155,697.23</b>    | <b>\$126,267.69</b>   |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$67,938.68            | \$52,958.98           |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$295.01               | \$295.01              |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$76,923.98            | \$64,227.34           |
| Material impreso e información digital                      | \$4,980.20             | \$4,580.20            |
| Material de Limpieza  | \$5,559.36             | \$4,206.16            |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                               | <b>\$39,811.03</b>     | <b>\$34,324.19</b>    |
| Alimentación de personas                                    | \$34,814.47            | \$30,101.63           |
| Productos alimenticios para el personal                     | \$4,996.56             | \$4,222.56            |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b> | <b>\$45,627.80</b>     | <b>\$42,136.86</b>    |
| Productos minerales no metálicos                            | \$636.00               | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                             | \$21.33                | \$14.32               |
| Madera y productos de madera                                | \$3,074.00             | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio                                | \$158.62               | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                            | \$2,126.29             | \$2,001.17            |
| Artículos metálicos para la construcción                    | \$9,158.19             | \$9,158.19            |
| Materiales complementarios                                  | \$21,929.27            | \$19,533.52           |
| Otros materiales y artículos de construcción                | \$8,524.10             | \$7,561.04            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>       | <b>\$812.36</b>        | <b>\$812.36</b>       |
| Medicinas y productos farmacéuticos                         | \$812.36               | \$812.36              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                 | <b>\$112,400.00</b>    | <b>\$87,400.00</b>    |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.             | \$112,400.00           | \$87,400.00           |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>   | <b>\$221.40</b>        | <b>\$221.40</b>       |
| Blancos y Otros Textiles                                    | \$221.40               | \$221.40              |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>                        | <b>\$24,927.29</b>    | <b>\$15,423.82</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios                                | \$2,340.22            | \$1,262.15            |
| Refacciones y accesorios menores de mob y equipo                             | \$255.00              |                       |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                                      | \$3,971.80            | \$1,431.40            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                                   | \$17,663.57           | \$12,033.57           |
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes                           | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>   | <b>\$2,175,197.90</b> | <b>\$1,459,156.28</b> |
| <b>Servicios básicos</b>   | <b>\$197,682.87</b>   | <b>\$147,158.38</b>   |
| Servicio energía eléctrica   | \$94,968.00           | \$65,759.00           |
| Servicio de agua potable   | \$1,984.00            | \$1,189.00            |
| Servicio Telefónico convencional   | \$30,409.00           | \$24,406.00           |
| Servicio telefonía celular   | \$28,618.00           | \$22,573.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas                                   | \$40,409.02           | \$32,203.03           |
| Servicio postal  | \$1,294.85            | \$1,028.35            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>  | <b>\$637,480.74</b>   | <b>\$506,431.07</b>   |
| Arrendamiento de edificios y locales   | \$314,952.75          | \$251,962.20          |
| Arrendamiento de Mobiliario  | \$15,282.03           | \$10,987.62           |
| Arrendamiento de equipo de transporte  | \$285,823.05          | \$228,658.44          |
| Patente, regalías y otros  | \$12,135.09           | \$10,053.87           |
| Otros arrendamientos   | \$9,287.82            | \$4,768.94            |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>          | <b>\$128,337.68</b>   | <b>\$83,736.67</b>    |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados                    | \$1,392.00            | \$0.00                |
| Servicios para capacitación a servidores                                     | \$52,691.40           | \$22,271.82           |
| Impresión y elaboración de material informativo                              | \$3,498.48            | \$3,491.45            |
| Otros servicios comerciales  | \$5,690.75            | \$5,250.75            |
| Servicios de vigilancia  | \$60,018.30           | \$47,675.90           |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales                   | \$5,046.75            | \$5,046.75            |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                        | <b>\$68,312.46</b>    | <b>\$54,040.83</b>    |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                            | \$1,068.94            | \$920.46              |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                             | \$7,941.90            | \$7,941.90            |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$15,353.90           | \$9,424.08            |
| Seguros vehiculares  | \$31,329.34           | \$24,890.89           |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales                    | \$12,618.38           | \$10,863.50           |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b>       | <b>\$150,341.32</b>   | <b>\$122,792.07</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                                    | \$80,523.71           | \$67,276.69           |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.       | \$13,212.40           | \$7,632.80            |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$290.00              | \$290.00              |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                       | \$11,929.49           | \$9,852.86            |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                          | \$3,596.00            | \$3,596.00            |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                            | \$35,163.72           | \$28,517.72           |
| Servicios de jardinería y fumigación   | \$5,626.00            | \$5,626.00            |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                            | <b>\$571,150.70</b>   | <b>\$270,377.25</b>   |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                           | \$554,633.21          | \$255,377.25          |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                              | \$16,517.49           | \$15,000.00           |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                   | <b>\$89,866.34</b>  | <b>\$67,334.22</b>  |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos     | \$54,613.50         | \$39,257.38         |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos | \$7,043.70          | \$5,783.70          |
| Viáticos nacionales para servidores públicos           | \$24,314.17         | \$18,608.17         |
| Viáticos para labores de campo                         | \$3,894.97          | \$3,684.97          |
| Servicios oficiales                                    | \$52,223.79         | \$31,235.79         |
| Gastos de orden social                                 | \$7,652.35          | \$260.35            |
| Congresos y convenciones                               | \$36,805.44         | \$23,755.44         |
| Exposiciones   | \$5,450.00          | \$5,450.00          |
| Gastos de representación                               | \$2,316.00          | \$1,770.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                       | <b>\$279,802.00</b> | <b>\$176,050.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                             | \$37,650.00         | \$37,180.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones            | \$4,058.00          | \$2,169.00          |
| Impuesto sobre nóminas                                 | \$238,094.00        | \$136,701.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>         | <b>\$1,800.00</b>   | <b>\$1,800.00</b>   |
| <b>Ayudas sociales</b>                                 | <b>\$1,800.00</b>   | <b>\$1,800.00</b>   |
| Premios por concursos                                  | \$1,800.00          | \$1,800.00          |
| Premios, recompensas, pensiones                        | \$1,800.00          | \$1,800.00          |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>         | <b>\$277,107.55</b> | <b>\$221,686.04</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b>    | <b>\$277,107.55</b> | <b>\$221,686.04</b> |
| Depreciación de bienes muebles                         | \$267,379.80        | \$213,903.84        |
| Amortización de activos intangibles                    | \$9,727.75          | \$7,782.20          |

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>31-05-2014</u>      | <u>30-04-2014</u>      |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,833.75            | \$ 7,593.37            |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 341,116.33          | \$ 156,056.93          |
| Inversiones temporales       | \$ 3'601,700.00        | \$ 1'501,700.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'950,650.08</b> | <b>\$ 1'655,350.30</b> |

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

Mayo 2014

Abril 2014

|  |           |                 |                     |
|--|-----------|-----------------|---------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>       |           |                 |                     |
| Equipo de cómputo                                  | \$        | 4,789.00        | \$ 7,947.82         |
| Mobiliario y Equipo                                | \$        | 0.00            | \$ 0.00             |
| Otros Equipos                                      | \$        | 0.00            | \$ 7,662.96         |
| Equipo de administración                           | \$        | 0.00            | \$ 0.00             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$</b> | <b>4,789.00</b> | <b>\$ 15,610.78</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo         | \$        | 0.00            | \$ 0.00             |
| <b>Intangibles</b>                                 | <b>\$</b> | <b>2,865.78</b> | <b>\$ 10,039.68</b> |
| Licencias  | \$        | 2,865.78        | \$ 10,039.68        |
| Gran total de activos                              | <b>\$</b> | <b>7,654.78</b> | <b>\$ 25,650.46</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | abr-14 |
|--------|--------|
|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

**Ahorro/desahorro del período**

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| \$ 2,273,703.87 | \$ 378,312.64 |
|-----------------|---------------|

**Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 267,379.80  | \$ 213,903.84  |
| Amortización   | \$ 9,727.75    | \$ 7,782.20    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -           | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 33,242.58   | \$ 29,132.78   |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 787,445.22  | \$ 603,565.57  |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 114,457.88  | \$ 11,481.67   |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -           | \$ -           |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 26,671.28   | \$ 25,304.67   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -           | \$ -           |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -           | \$ -           |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (54,302.76) | \$ (88,630.77) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (15,934.72) | \$ (10,703.88) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -           | \$ -           |

**Flujos netos de efectivo de actividades de gestión**

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| <b>\$ 3,442,390.90</b> | <b>\$ 1,170,148.72</b> |
|------------------------|------------------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | <b>may-14</b>            | <b>abr-14</b>            |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                 |                          |                          |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 12,530,147.72</b>  | <b>\$ 8,304,698.52</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                         | \$ 1,465.52              | \$ 1,465.52              |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>                  | \$ 2,400.00              |                          |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                    |                          |                          |
| Transferencias al resto del sector público                              | \$ 12,526,282.20         | \$ 8,303,233.00          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                               |                          |                          |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                 | \$ -                     | \$ -                     |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (9,087,756.82)</b> | <b>\$ (7,134,549.80)</b> |
| Servicios personales  | \$ (6,704,470.51)        | \$ (5,410,109.41)        |
| Materiales y suministros  | \$ (337,847.92)          | \$ (277,453.54)          |
| Servicios generales   | \$ (2,043,638.39)        | \$ (1,445,186.85)        |
| Transferencias y subsidios  | \$ (1,800.00)            | \$ (1,800.00)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>               | <b>\$ 3,442,390.90</b>   | <b>\$ 1,170,148.72</b>   |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>      | <b>\$ (73,502.22)</b>    | <b>\$ (71,078.28)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>  | <b>\$ 15,934.72</b>      | <b>\$ 10,703.88</b>      |
| Productos financieros corrientes  | \$ 15,934.72             | \$ 10,703.88             |
| Venta de activos físicos  |                          |                          |
| <b><u>Aplicación</u></b>  | <b>\$ (89,436.94)</b>    | <b>\$ (81,782.16)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles  | \$ (74,514.28)           | \$ (69,725.28)           |
| Intangibles   | \$ (14,922.66)           | \$ (12,056.88)           |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b> | <b>\$ (304,237.86)</b>   | <b>\$ (319,719.40)</b>   |
| Aplicación  | \$ (304,237.86)          | \$ (319,719.40)          |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                               | \$ (53,036.88)           | \$ (62,534.94)           |
| Incremento de otros activos   | \$ (251,200.98)          | \$ (257,184.46)          |

|  |           |                     |           |                     |
|--|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$        | 3,064,650.82        | \$        | 779,351.04          |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$        | 885,999.26          | \$        | 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$</b> | <b>3,950,650.08</b> | <b>\$</b> | <b>1,665,350.30</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen              |                   | Aplicación            |                     |
|--|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|  | mayo 2014           | abril 2014        | mayo 2014             | abril 2014          |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                     |                   | \$ (3,064,650.82)     | \$ (779,351.04)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                     |                   | \$ (249,856.28)       | \$ (257,184.46)     |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                     |                   | \$ (54,302.76)        | \$ (88,630.77)      |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 33,242.58        | \$ 29,132.78      |                       |                     |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ (1,344.70)       | \$ -              |                       |                     |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 192,865.52       | \$ 144,178.56     |                       |                     |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ (5,194.91)       | \$ (4,274.68)     |                       |                     |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 875,537.50       | \$ 577,816.97     |                       |                     |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -                | \$ -              |                       |                     |
| Aportaciones   |                     |                   |                       |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                   |                       |                     |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                   | \$ 2,273,703.87       | \$ 378,312.64       |
| <b>Totales</b>   | <b>1,095,105.99</b> | <b>746,853.63</b> | <b>- 1,095,105.99</b> | <b>- 746,853.63</b> |

## 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 los meses de enero a mayo de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

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:

### **Del 1 de enero al 31 de mayo de 2014**

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 2,937,312.81            | \$ 26,365,588.81   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 85,666.00               | \$ 969,332.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,840,787.12            | \$ 6,358,553.12    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 16,625.00               | \$ 269,825.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO O ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 21,319,052.74     | \$ 2,249,084.27           | \$ 10,105,768.14              | \$ 9,058,156.38            | \$ 8,863,634.55          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,568,351.76     | \$ 1,479,242.36           | \$ 7,503,514.00               | \$ 6,624,016.12            | \$ 6,574,566.08          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 346,254.53        | \$ 68,800.99              | \$ 346,254.53                 | \$ 346,254.53              | \$ 342,946.12            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 3,308,199.51      | \$ 693,386.14             | \$ 2,164,762.67               | \$ 1,996,648.79            | \$ 1,854,885.41          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 1,800.00          | \$ -                      | \$ 1,800.00                   | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 94,446.94         | \$ 7,654.78               | \$ 89,436.94                  | \$ 89,436.94               | \$ 89,436.94             | \$ -         |

### Del 1 de enero al 30 de abril de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 428,891.60              | \$ 23,857,167.60   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 241,234.91              | \$ 17,945,878.91   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 4,949.00                | \$ 878,717.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 174,460.69              | \$ 4,692,226.69    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ -                       | \$ 69,000.00       |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 18,145.00               | \$ 271,345.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 20,496,349.29     | \$ 2,032,526.91           | \$ 7,856,683.87             | \$ 7,097,294.58            | \$ 7,042,249.01          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,523,189.81     | \$ 1,496,409.60           | \$ 6,024,271.64             | \$ 5,329,655.02            | \$ 5,329,655.02          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 282,974.80        | \$ 86,803.44              | \$ 277,453.54               | \$ 274,997.54              | \$ 256,733.12            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 2,601,592.52      | \$ 423,663.41             | \$ 1,471,376.53             | \$ 1,410,955.01            | \$ 1,383,109.76          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 1,800.00          | \$ -                      | \$ 1,800.00                 | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 86,792.16         | \$ 25,650.46              | \$ 81,782.16                | \$ 79,887.01               | \$ 70,951.11             | \$ -         |

## **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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### **b) Autorización e historia:**

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de mayo de 2014 y 31 de diciembre de 2013 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 \$ 3'601,700.00 al 31 de mayo de 2014 y \$ 1'501,700.00 al 30 de abril de 2014 el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

#### **g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 31 de mayo y del 1 de enero al 30 de abril de 2014 la recaudación fue la siguiente:

#### **Del 1 de enero al 31 de mayo de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS   | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADO(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS                          | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                  | 0                     | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                |                       | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ 2,400.00       | \$ 2,400.00           | \$ 2,400.00           | 2.40%                               | \$ 2,400.00               |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                       | \$ 23,300,000.00      | \$ 2,405,421.20                | \$25,705,421.20             | \$ 4,223,049.20   | \$ 12,526,282.20      | \$12,526,282.20       | 48.73%                              | \$ 2,405,421.20           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS         | \$ 35,000.00          |                                | \$ 35,000.00                | \$ 5,230.84       | \$ 15,934.72          | \$ 15,934.72          | 45.53%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS | \$ 73,276.00          |                                | \$ 73,276.00                | \$ -              | \$ 1,465.52           | \$ 1,465.52           | 2.00%                               |                           |

|   |                         |                        |                         |                        |                         |                         |               |                        |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60           | \$ -                   | \$ 431,891.60           | \$ 431,891.60           | 100.00%       | \$ 431,891.60          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 2,937,312.80</b> | <b>\$ 26,365,588.80</b> | <b>\$ 4,230,680.04</b> | <b>\$ 12,977,974.04</b> | <b>\$ 12,977,974.04</b> | <b>49.22%</b> | <b>\$ 2,839,712.80</b> |

## Del 1 de enero al 30 de abril de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)  | INGRESOS RECAUDADO(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00               | \$ -                   | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        |                               | \$ 23,300,000.00           | \$ 1,938,049.00        | \$ 8,303,233.00        | \$ 8,303,233.00        | 35.64%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00               | \$ 2,592.69            | \$ 10,703.88           | \$ 10,703.88           | 30.58%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            |                               | \$ 73,276.00               | \$ 1,465.52            | \$ 1,465.52            | \$ 1,465.52            | 2.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60              | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60          | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 431,891.60</b>          | <b>\$ 23,860,167.60</b>    | <b>\$ 1,942,107.21</b> | <b>\$ 8,747,294.00</b> | <b>\$ 8,747,294.00</b> | <b>36.66%</b>                       | <b>\$ 431,891.60</b>      |

## Proyección de la recaudación

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

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. 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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES)</b> |
|---|---|------------------------------------|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               | \$249,978.96                                       |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               | \$ 39,996.63                                       |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        | <b>\$ 289,975.59</b>                               |

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.

**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 2014*

**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.**

*24 de julio de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*04 de septiembre de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>31-05-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 10,935.00             | \$ 7,833.75              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 189,590.42            | \$ 341,116.33            |
| Inversiones temporales       | \$ 3'300,000.00          | \$ 3'601,700.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'500,525.42</b>   | <b>\$ 3'950,650.08</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 30 de junio de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>30-06-2014</b> | <b>31-05-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 38,500.00      | \$ 29,000.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 5,000.00       | \$ 6,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 6,000.00       | \$ 7,200.00       |
| Luis Cohuo Medina                        | \$ 6,877.00       | \$ 7,977.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 3,600.00       | \$ 4,200.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 7,500.00       | \$ 8,400.00       |
| Adriana Grajales Koyoc                   | \$ 2,000.00       | \$ 3,000.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 34,128.00      | \$ 25,816.00      |
| Hilem Nehmeh Marfil                      | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Manuel Fernando Duran López              | \$ 7,200.00       | \$ 9,000.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 13,000.00      | \$ 13,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 500.00         | \$ 1,500.00       |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 10,520.00      | \$ 11,440.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 8,000.00       | \$ 6,500.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 11,520.00      | \$ 12,440.00      |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 2,000.00       | \$ 2,400.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 3,600.00       | \$ 4,200.00       |
| Carolina de Fátima Méndez Koh            | \$ 6,000.00       | \$ 0.00           |
| Rigoberto Caamal Canché                  | \$ 5,000.00       | \$ 6,000.00       |
| Annette Affifa Barquet Peniche           | \$ 6,000.00       | \$ 7,000.00       |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña | \$ 3,000.00   | \$ 4,000.00   |
| Totales                        | \$ 254,945.00 | \$ 247,073.00 |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>30-06-2014</u>  | <u>31-05-2014</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 54.32           | \$ 91.28           |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 2,760.27        | \$ 2,760.27        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 6,338.54</b> | <b>\$ 6,375.50</b> |

### c) Derechos a recibir bienes o servicios

#### Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

|  | <u>30-06-2014</u>    | <u>31-05-2014</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 154,705.57        | \$ 177,143.43        |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 40,235.89         | \$ 48,177.17         |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 3,645.70          | \$ 4,426.91          |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 7,561.66          | \$ 8,794.54          |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 206,148.82</b> | <b>\$ 238,542.05</b> |

### d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>30-06-2014</b>   | <b>31-05-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 4,520.58         | \$ 4,520.58         |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 21,578.58</b> | <b>\$ 21,578.58</b> |

#### **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:

|                                    | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>31-05-2014</u></b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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             |
| Hotelera del Sudeste, S.A. de C.V. | \$ 1,344.70              | \$ 1,344.70              |
|                                    | <b>\$ 125,162.11</b>     | <b>\$ 125,162.11</b>     |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 30 de junio de 2014**

|  | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b>   | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración              |                    |                      |                        |   |                                      |
| Equipo de cómputo                                  |                    |                      | \$ 2,164,238.10        | \$ 199,599.73                                 | \$ 1,430,499.84                      |
| Mobiliario y Equipo                                |                    |                      | \$ 884,422.67          | \$ 43,617.00                                  | \$ 275,617.40                        |
| Equipo de administración                           | 10%                | 10 años              | \$ 425,857.89          | \$ 20,909.75                                  | \$ 96,784.35                         |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> |                    |                      | <b>\$ 3,474,518.66</b> | <b>\$ 264,126.48</b>                          | <b>\$ 1,802,901.59</b>               |
| Mobiliario y                                       |                    |                      |                        |   |                                      |

|   |     |            |                        |                      |                        |
|---|-----|------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                                     |     |            |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |     |            | \$ 286,714.80          | \$ 13,888.49         | \$ 57,394.74           |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10% | 10<br>años | \$ 27,211.45           | \$ 1,360.57          | \$ 8,369.11            |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10% | 10<br>años | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 15,249.06</b>  | <b>\$ 65,763.85</b>    |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25% | 4 años     | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 36,218.27</b>  | <b>\$ 470,298.24</b>   |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |     |            |                        |                      |                        |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |     |            | \$ 5,379.94            | \$ 269.00            | \$ 1,344.91            |
| Equipo de<br>comunicación   |     |            | \$ 45,289.61           | \$ 2,264.48          | \$ 26,833.50           |
| Otros Equipos   | 10% | 10<br>años | \$ 14,848.63           | \$ 742.43            | \$ 1,387.39            |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |     |            | \$ 39,720.71           | \$ 1,986.04          | \$ 9,930.18            |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>       |     |            | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 5,261.95</b>   | <b>\$ 39,495.98</b>    |
| Gran total de<br>activos  |     |            | <b>\$ 4,520,909.93</b> | <b>\$ 320,855.76</b> | <b>\$ 2'378,459.66</b> |

### Al 31 de mayo de 2014

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>   | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2014</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|-----------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración |             |               |                 |  |                                   |
| Equipo de cómputo                           |             |               | \$ 2,151,579.21 | \$ 166,333.11                                  | \$ 1,397,233.22                   |
| Mobiliario y Equipo                         | 10%         | 10<br>años    | \$ 884,422.67   | \$ 36,347.50                                   | \$ 268,347.90                     |
| Equipo de<br>administración                 |             |               | \$ 425,857.89   | \$ 17,424.79                                   | \$ 93,299.39                      |

|   |            |                    |                        |                      |                        |
|---|------------|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>            |            |                    | <b>\$ 3,461,859.77</b> | <b>\$ 220,105.40</b> | <b>\$ 1,758,880.51</b> |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                       |            |                    |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                       |            |                    | \$ 286,714.80          | \$ 11,573.75         | \$ 55,080.04           |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                     | 10%        | 10<br>años         | \$ 27,211.45           | \$ 1,133.81          | \$ 8,142.30            |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educacional y<br/>recreativo</b> | <b>10%</b> | <b>10<br/>años</b> | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 12,707.56</b>  | <b>\$ 63,222.34</b>    |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                           | <b>25%</b> | <b>4 años</b>      | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 30,181.89</b>  | <b>\$ 464,261.86</b>   |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                   |            |                    |                        |                      |                        |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial   |            |                    | \$ 5,379.94            | \$ 224.16            | \$ 1,300.08            |
| Equipo de<br>comunicación   |            |                    | \$ 45,289.61           | \$ 1,887.07          | \$ 26,456.09           |
| Otros Equipos   | 10%        | 10<br>años         | \$ 14,848.63           | \$ 618.69            | \$ 1,263.65            |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                      |            |                    | \$ 39,720.71           | \$ 1,655.03          | \$ 9,599.17            |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>         |            |                    | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 4,384.95</b>   | <b>\$ 38,618.99</b>    |
| Gran total de<br>activos  |            |                    | <b>\$ 4,508,251.04</b> | <b>\$ 267,379.80</b> | <b>\$ 2'324,983.70</b> |

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**

### **Al 30 de junio de 2014**

| <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                         | \$ 3,880.03                       | \$ 19,399.66                  |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 330,152.39                         | \$ 7,793.27                       | \$ 35,547.53                  |
|                     |             |               | -----                                 | -----                             | -----                         |
|                     |             |               | \$ 485,352.40                         | \$ 11,673.30                      | \$ 54,947.18                  |
|                     |             |               | =====                                 | =====                             | =====                         |

### **Al 31 de Mayo 2014**

| <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 | \$ 3,233.36 | \$ 18,752.99 |
| Licencias | 5% | 20 años | \$ 326,653.39 | \$ 6,494.39 | \$ 34,248.64 |
|           |    |         | -----         | -----       | -----        |
|           |    |         | \$ 481,853.40 | \$ 9,727.75 | \$ 53,001.63 |
|           |    |         | =====         | =====       | =====        |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 173,681.45            | \$ 143,351.70            | 1-30 días                   |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 70,785.61             | \$ 70,785.61             | 1-30 días                   |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 692,119.39            | \$ 573,307.91            | 180-360 días                |
|   | <b>\$ 936,586.45</b>     | <b>\$ 787,445.22</b>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>        | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Coral Dominguez León                               | \$ 0.00                  | \$ 5,800.00              | 1-30 días                   |
| Compufax, S.A de C.V                               | \$ 27,246.58             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| CTP Computación S. de R.L. de C.V.                 | \$ 14,169.40             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción | \$ 5,800.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V.      | \$ 6,228.54              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| El Arte de Uniformarte S de R.L. de C.V.           | \$ 0.00                  | \$ 65,772.00             | 1-30 días                   |
| Gladys Maria Luján Canto                           | \$ 0.00                  | \$ 3,625.00              | 1-30 días                   |
| Grupo Litográfico del Sureste                      | \$ 3,886.00              | \$ 5,695.60              | 1-30 días                   |
| Novedades de Mérida S.A. de C.V.                   | \$ 0.00                  | \$ 4,885.92              | 1-30 días                   |
| Operadora Turística de Mérida,                     | \$ 689.00                | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |

|   |           |                  |           |                   |           |
|---|-----------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
| S.A. de C.V.<br>Publicidad Impresa del Sureste                | \$        | 0.00             | \$        | 31,180.80         | 1-30 días |
| S.A. de C.V.<br>Prisma Printing Solutions, S. de R.L. de C.V. | \$        | 1,160.00         | \$        | 3,270.56          | 1-30 días |
| Sesme S.A. de C.V.  | \$        | 6,008.80         | \$        | 0.00              | 1-30 días |
| Teléfonos de México S.A.B. de C.V.                            | \$        | 5,841.00         | \$        | 0.00              | 1-30 días |
|   | <b>\$</b> | <b>71,029.32</b> | <b>\$</b> | <b>120,229.88</b> |           |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>30-06-2014</u></b> |           | <b><u>31-05-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | 948.61                   | \$        | 4,195.03                 | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 6,804.93                 | \$        | 10,267.81                | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 5,431.32                 | \$        | 5,431.10                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 192,234.07               | \$        | 192,330.26               | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 48,525.42                | \$        | 48,475.98                | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 20,488.78                | \$        | 18,092.30                | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 92,131.44                | \$        | 92,052.66                | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 47,883.00                | \$        | 47,884.00                | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | 0.08                     | \$        | 0.08                     | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>414,447.65</b>        | <b>\$</b> | <b>418,729.22</b>        |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Junio 2014</b> |    | <b>Mayo 2014</b> |
|-------------------------------------|----|-------------------|----|------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52          | \$ | 1,465.52         |

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

|   | <b>Junio 2014</b> | <b>Mayo 2014</b> |
|---|-------------------|------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ 14'427,908.20  | \$ 12'526,282.20 |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de junio y al 31 de mayo de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 30/06/2014             | 31/05/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                              | <b>\$12,875,376.21</b> | <b>\$10,272,378.57</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                             | <b>\$12,477,877.75</b> | <b>\$9,993,471.02</b>  |
| <b>Servicios personales</b>                                 | <b>\$8,894,616.58</b>  | <b>\$7,438,776.01</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>                | <b>\$6,400,788.62</b>  | <b>\$5,341,456.21</b>  |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                       | <b>\$6,400,788.62</b>  | <b>\$5,341,456.21</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>               | <b>\$66,365.39</b>     | <b>\$50,194.55</b>     |
| Sueldo base al personal eventual                            | \$26,089.39            | \$16,118.55            |
| Retribuciones de carácter social                            | \$40,276.00            | \$34,076.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>              | <b>\$983,601.24</b>    | <b>\$822,346.37</b>    |
| Prima vacacional  | \$177,097.67           | \$146,767.92           |
| Gratificación de fin de año                                 | \$705,883.14           | \$587,071.66           |
| Compensación por servicios eventuales                       | \$15,665.40            | \$15,665.40            |
| Compensación por Productividad                              | \$84,955.03            | \$72,841.39            |
| <b>Seguridad social</b>                                     | <b>\$610,258.50</b>    | <b>\$506,831.05</b>    |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$548,655.72           | \$456,524.28           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$13,096.44            | \$11,131.21            |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$48,506.34            | \$39,175.56            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>             | <b>\$833,602.83</b>    | <b>\$717,947.83</b>    |
| Prestaciones y haberes de retiro                            | \$158,048.10           | \$158,048.10           |
| Vales de despensa   | \$675,554.73           | \$559,899.73           |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$487,600.07</b>    | <b>\$379,497.11</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>       | <b>\$206,127.55</b>    | <b>\$155,697.23</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$85,694.65            | \$67,938.68            |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$295.01               | \$295.01               |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$107,615.76           | \$76,923.98            |
| Material impreso e información digital                      | \$5,296.10             | \$4,980.20             |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Material de Limpieza  | \$7,226.03            | \$5,559.36            |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                                       | <b>\$57,782.10</b>    | <b>\$39,811.03</b>    |
| Alimentación de personas  | \$48,616.02           | \$34,814.47           |
| Productos alimenticios para el personal                             | \$9,166.08            | \$4,996.56            |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b>         | <b>\$46,677.88</b>    | <b>\$45,627.80</b>    |
| Productos minerales no metálicos                                    | \$636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                                     | \$21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera  | \$3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio  | \$158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                                    | \$2,422.37            | \$2,126.29            |
| Artículos metálicos para la construcción                            | \$9,158.19            | \$9,158.19            |
| Materiales complementarios  | \$22,683.27           | \$21,929.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción                        | \$8,524.10            | \$8,524.10            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>               | <b>\$812.36</b>       | <b>\$812.36</b>       |
| Medicinas y productos farmacéuticos                                 | \$812.36              | \$812.36              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                         | <b>\$142,400.00</b>   | <b>\$112,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.                     | \$142,400.00          | \$112,400.00          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>           | <b>\$1,370.40</b>     | <b>\$221.40</b>       |
| Vestuario y uniformes   | \$1,149.00            | \$0.00                |
| Blancos y Otros Textiles  | \$221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>               | <b>\$32,429.78</b>    | <b>\$24,927.29</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios                       | \$2,601.22            | \$2,340.22            |
| Refacciones y accesorios menores de mob y equipo                    | \$584.00              | \$255.00              |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                             | \$4,809.32            | \$3,971.80            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                          | \$23,738.54           | \$17,663.57           |
| Refacciones y accesorios menores para otros bienes                  | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>  | <b>\$3,095,661.10</b> | <b>\$2,175,197.90</b> |
| <b>Servicios básicos</b>  | <b>\$246,398.15</b>   | <b>\$197,682.87</b>   |
| Servicio energía eléctrica  | \$121,910.00          | \$94,968.00           |
| Servicio de agua potable  | \$1,984.00            | \$1,984.00            |
| Servicio Telefónico convencional                                    | \$36,250.00           | \$30,409.00           |
| Servicio telefonía celular  | \$36,609.00           | \$28,618.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas                          | \$48,350.30           | \$40,409.02           |
| Servicio postal   | \$1,294.85            | \$1,294.85            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                                   | <b>\$861,429.51</b>   | <b>\$637,480.74</b>   |
| Arrendamiento de edificios y locales                                | \$377,943.30          | \$314,952.75          |
| Arrendamiento de Mobiliario   | \$17,535.96           | \$15,282.03           |
| Arrendamiento de equipo de transporte                               | \$342,987.66          | \$285,823.05          |
| Patente, regalías y otros   | \$14,149.18           | \$12,135.09           |
| Otros arrendamientos  | \$108,813.41          | \$9,287.82            |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b> | <b>\$173,375.93</b>   | <b>\$128,337.68</b>   |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados                    | \$1,392.00          | \$1,392.00          |
| Servicios de consultoría en tecnología de Informac                           | \$1,780.60          |                     |
| Servicios para capacitación a servidores                                     | \$52,691.40         | \$52,691.40         |
| Impresión y elaboración de material informativo                              | \$3,526.12          | \$3,498.48          |
| Otros servicios comerciales  | \$37,390.36         | \$5,690.75          |
| Servicios de vigilancia  | \$71,548.70         | \$60,018.30         |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales                   | \$5,046.75          | \$5,046.75          |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                        | <b>\$93,084.24</b>  | <b>\$68,312.46</b>  |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios                            | \$12,830.23         | \$1,068.94          |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas                             | \$7,941.90          | \$7,941.90          |
| Seguro de bienes patrimoniales   | \$20,264.92         | \$15,353.90         |
| Seguros vehiculares  | \$37,560.17         | \$31,329.34         |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales                    | \$14,487.02         | \$12,618.38         |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b>       | <b>\$177,852.85</b> | <b>\$150,341.32</b> |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                                    | \$90,782.41         | \$80,523.71         |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.       | \$13,212.40         | \$13,212.40         |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$290.00            | \$290.00            |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                       | \$19,556.28         | \$11,929.49         |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                          | \$3,596.00          | \$3,596.00          |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                            | \$43,687.76         | \$35,163.72         |
| Servicios de jardinería y fumigación   | \$6,728.00          | \$5,626.00          |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                            | <b>\$838,485.32</b> | <b>\$571,150.70</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                           | \$821,967.83        | \$554,633.21        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                              | \$16,517.49         | \$16,517.49         |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>   | <b>\$119,525.45</b> | <b>\$89,866.34</b>  |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                           | \$72,328.49         | \$54,613.50         |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                       | \$9,264.70          | \$7,043.70          |
| Viáticos nacionales para servidores públicos                                 | \$34,037.29         | \$24,314.17         |
| Viáticos para labores de campo   | \$3,894.97          | \$3,894.97          |
| Servicios oficiales  | \$257,228.65        | \$52,223.79         |
| Gastos de orden social   | \$14,555.14         | \$7,652.35          |
| Congresos y convenciones   | \$234,257.51        | \$36,805.44         |
| Exposiciones   | \$5,450.00          | \$5,450.00          |
| Gastos de representación   | \$650.00            | \$2,316.00          |
| Gastos para alimentación de servidores públicos de                           | \$2,316.00          |                     |
| <b>Otros servicios generales</b>   | <b>\$328,281.00</b> | <b>\$279,802.00</b> |
| Otros impuestos y derechos   | \$38,229.00         | \$37,650.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones                                  | \$4,075.00          | \$4,058.00          |
| Impuesto sobre nóminas   | \$285,977.00        | \$238,094.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>                               | <b>\$64,969.40</b>  | <b>\$1,800.00</b>   |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$64,969.40</b>  | <b>\$1,800.00</b>   |
| Premios por concursos                               | \$64,969.40         | \$1,800.00          |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$64,969.40         | \$1,800.00          |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$332,529.06</b> | <b>\$277,107.55</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$332,529.06</b> | <b>\$277,107.55</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$320,855.76        | \$267,379.80        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$11,673.30         | \$9,727.75          |

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><b>30-06-2014</b></u> | <u><b>31-05-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 10,935.00             | \$ 7,833.75              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 189,590.42            | \$ 341,116.33            |
| Inversiones temporales       | \$ 3'300,000.00          | \$ 3'601,700.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'500,525.42</b>   | <b>\$ 3'950,650.08</b>   |

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

|  | <u><b>Junio 2014</b></u> | <u><b>Mayo 2014</b></u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                          |                         |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 12,658.89             | \$ 4,789.00             |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 0.00                  | \$ 0.00                 |
| Otros Equipos                                      | \$ 0.00                  | \$ 0.00                 |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00                  | \$ 0.00                 |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 12,658.89</b>      | <b>\$ 4,789.00</b>      |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>  |                          |                         |
|  | <b>\$ 0.00</b>           | <b>\$ 0.00</b>          |
| <u><b>Intangibles</b></u>                          |                          |                         |
| Licencias  | \$ 3,499.00              | \$ 2,865.78             |
|  | \$ 3,499.00              | \$ 2,865.78             |

Gran total de activos

|    |                  |    |                 |
|----|------------------|----|-----------------|
| \$ | <b>16,157.89</b> | \$ | <b>7,654.78</b> |
|----|------------------|----|-----------------|

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | may-14 |
|--------|--------|
|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

**Ahorro/desahorro del período**

|    |              |    |              |
|----|--------------|----|--------------|
| \$ | 1,664,297.30 | \$ | 2,273,703.87 |
|----|--------------|----|--------------|

**Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 320,855.76  | \$ 267,379.80  |
| Amortización   | \$ 11,673.30   | \$ 9,727.75    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ -           | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 33,242.58   | \$ 33,242.58   |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 936,586.45  | \$ 787,445.22  |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 59,028.78   | \$ 114,457.88  |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -           | \$ -           |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 26,749.06   | \$ 26,671.28   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -           | \$ -           |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -           | \$ -           |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (21,909.53) | \$ 54,302.76   |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (21,899.79) | \$ (15,934.72) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -           | \$ -           |

**Flujos netos de efectivo de actividades de gestión**

|    |                     |    |                     |
|----|---------------------|----|---------------------|
| \$ | <b>3,008,623.91</b> | \$ | <b>3,442,390.90</b> |
|----|---------------------|----|---------------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | jun-14                    | may-14                   |
|---|---------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                 |                           |                          |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 14,517,773.72</b>   | <b>\$ 12,530,147.72</b>  |
| Ingresos por Venta de bienes y servicios                                | \$ 1,465.52               | \$ 1,465.52              |
| Otros productos que generan ingresos corrientes                         | \$ 88,400.00              | \$ 2,400.00              |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                    |                           |                          |
| Transferencias al resto del sector público                              | \$ 14,427,908.20          | \$ 12,526,282.20         |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                               |                           |                          |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                 | \$ -                      | \$ -                     |
| <b>Aplicación</b>   |                           |                          |
|   | <b>\$ (11,509,149.81)</b> | <b>\$ (9,087,756.82)</b> |
| Servicios personales  | \$ (7,999,795.07)         | \$ (6,704,470.51)        |
| Materiales y suministros  | \$ (427,110.91)           | \$ (337,847.92)          |
| Servicios generales   | \$ (3,031,443.83)         | \$ (2,043,638.39)        |
| Transferencias y subsidios  | \$ (50,800.00)            | \$ (1,800.00)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>               | <b>\$ 3,008,623.91</b>    | <b>\$ 3,442,390.90</b>   |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>      |                           |                          |
|   | <b>\$ (77,466.50)</b>     | <b>\$ (73,502.22)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>  |                           |                          |
|   | <b>\$ 21,899.79</b>       | <b>\$ 15,934.72</b>      |
| Productos financieros corrientes  | \$ 21,899.79              | \$ 15,934.72             |
| Venta de activos físicos  |                           |                          |
| <b><u>Aplicación</u></b>  |                           |                          |
|   | <b>\$ (99,366.29)</b>     | <b>\$ (89,436.94)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles  | \$ (80,944.63)            | \$ (74,514.28)           |
| Intangibles   | \$ (18,421.66)            | \$ (14,922.66)           |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b> |                           |                          |
|   | <b>\$ (316,631.25)</b>    | <b>\$ (304,237.86)</b>   |
| <b>Aplicación</b>   |                           |                          |
|   | <b>\$ (316,631.25)</b>    | <b>\$ (304,237.86)</b>   |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                               | \$ (57,396.23)            | \$ (53,036.88)           |
| Incremento de otros activos   | \$ (259,235.02)           | \$ (251,200.98)          |
| <b>Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>        | <b>\$ 2,614,526.16</b>    | <b>\$ 3,064,650.82</b>   |
| <b>Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio</b>   | <b>\$ 885,999.26</b>      | <b>\$ 885,999.26</b>     |

del período

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

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| <b>\$ 3,500,525.42</b> | <b>\$ 3,950,650.08</b> |
|------------------------|------------------------|

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Origen</b>       |                     | <b>Aplicación</b>     |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>junio 2014</b>   | <b>mayo 2014</b>    | <b>junio 2014</b>     | <b>mayo 2014</b>      |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                     |                     | \$ (2,614,526.16)     | \$ (3,064,650.82)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                     |                     | \$ (257,890.32)       | \$ (249,856.28)       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                     |                     | \$ (21,909.53)        | \$ (54,302.76)        |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 33,242.58        | \$ 33,242.58        |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ (1,344.70)       | \$ (1,344.70)       |                       |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 233,682.59       | \$ 192,865.52       |                       |                       |
| <i>Activos intangibles-Nota 1f y 1g)</i>                 | \$ (6,748.36)       | \$ (5,194.91)       |                       |                       |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 971,196.60       | \$ 875,537.50       |                       |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -                | \$ -                |                       |                       |
| Aportaciones   |                     |                     |                       |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                     |                       |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                     | \$ 1,664,297.30       | \$ 2,273,703.87       |
| <b>Totales</b>   | <b>1,230,028.71</b> | <b>1,095,105.99</b> | <b>- 1,230,028.71</b> | <b>- 1,095,105.99</b> |

## 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 los meses de enero a junio de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por

el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

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:

### Del 1 de enero al 30 de junio de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 2,937,312.81            | \$ 26,365,588.81   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 90,466.00               | \$ 974,132.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,835,987.12            | \$ 6,353,753.12    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 16,625.00               | \$ 269,825.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADOS DEL MES | EGRESOS DEVENGADOS O ACUMULADOS | EGRESOS EJERCIDOS O ACUMULADOS | EGRESOS PAGADOS O ACUMULADOS | SUB EJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 22,225,574.34     | \$ 2,531,340.79            | \$ 12,637,108.93                | \$ 11,489,478.72               | \$ 11,378,800.33             | \$ -          |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,572,796.99     | \$ 1,444,544.56            | \$ 8,948,058.56                 | \$ 7,919,340.67                | \$ 7,919,340.67              | \$ -          |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 454,357.49        | \$ 108,102.96              | \$ 454,357.49                   | \$ 427,110.91                  | \$ 425,373.59                | \$ -          |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,026,240.64      | \$ 899,365.98              | \$ 3,064,128.65                 | \$ 2,992,860.85                | \$ 2,885,419.78              | \$ -          |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 64,969.40         | \$ 63,169.40               | \$ 64,969.40                    | \$ 50,800.00                   | \$ 49,300.00                 | \$ -          |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 107,209.82        | \$ 16,157.89               | \$ 105,594.83                   | \$ 99,366.29                   | \$ 99,366.29                 | \$ -          |

## Del 1 de enero al 31 de mayo de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 2,937,312.81            | \$ 26,365,588.81   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 85,666.00               | \$ 969,332.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,840,787.12            | \$ 6,358,553.12    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 16,625.00               | \$ 269,825.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO O ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 21,319,052.74     | \$ 2,249,084.27           | \$ 10,105,768.14              | \$ 9,058,156.38            | \$ 8,863,634.55          | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,568,351.76     | \$ 1,479,242.36           | \$ 7,503,514.00               | \$ 6,624,016.12            | \$ 6,574,566.08          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 346,254.53        | \$ 68,800.99              | \$ 346,254.53                 | \$ 346,254.53              | \$ 342,946.12            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 3,308,199.51      | \$ 693,386.14             | \$ 2,164,762.67               | \$ 1,996,648.79            | \$ 1,854,885.41          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 1,800.00          | \$ -                      | \$ 1,800.00                   | \$ 1,800.00                | \$ 1,800.00              | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 94,446.94         | \$ 7,654.78               | \$ 89,436.94                  | \$ 89,436.94               | \$ 89,436.94             | \$ -         |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### b) Autorización e historia:

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 30 de junio de 2014 y 31 de diciembre de 2013 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 \$ \$ 3'300,000.00 al 30 de junio de 2014 y 3'601,700.00 al 31 de mayo de 2014, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

#### **g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 30 de junio y del 1 de enero al 31 de mayo de 2014 la recaudación fue la siguiente:

## Del 1 de enero al 30 de junio de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)  | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)   | INGRESOS RECAUDADO(5)   | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS  | \$ 20,000.00           |                               | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                        | \$ 100,000.00                 | \$ 100,000.00               | \$ 86,000.00           | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00       | \$ 2,405,421.20               | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,901,626.00        | \$ 14,427,908.20        | \$ 14,427,908.20        | 56.13%                              | \$ 2,405,421.20           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00           |                               | \$ 35,000.00                | \$ 5,965.07            | \$ 21,899.79            | \$ 21,899.79            | 62.57%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00           |                               | \$ 73,276.00                | \$ -                   | \$ 1,465.52             | \$ 1,465.52             | 2.00%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                   | \$ 431,891.60                 | \$ 431,891.60               | \$ -                   | \$ 431,891.60           | \$ 431,891.60           | 100.00%                             | \$ 431,891.60             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$23,428,276.00</b> | <b>\$ 2,937,312.80</b>        | <b>\$ 26,365,588.80</b>     | <b>\$ 1,993,591.07</b> | <b>\$ 14,971,565.11</b> | <b>\$ 14,971,565.11</b> | <b>56.78%</b>                       | <b>\$ 2,925,712.80</b>    |

## Del 1 de enero al 31 de mayo de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADO(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
|------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|

|   |                         |                        |                         |                        |                         |                        |               |                        |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS  | \$ 20,000.00            |                        | \$ 20,000.00            | \$ -                   | \$ -                    | 0                      | 0.00%         |                        |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00          | \$ 100,000.00           | \$ 2,400.00            | \$ 2,400.00             | \$ 2,400.00            | 2.40%         | \$ 2,400.00            |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$23,300,000.00         | \$ 2,405,421.20        | \$25,705,421.20         | \$ 4,223,049.20        | \$ 12,526,282.20        | \$12,526,282.20        | 48.73%        | \$ 2,405,421.20        |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00            |                        | \$ 35,000.00            | \$ 5,230.84            | \$ 15,934.72            | \$ 15,934.72           | 45.53%        |                        |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00            |                        | \$ 73,276.00            | \$ -                   | \$ 1,465.52             | \$ 1,465.52            | 2.00%         |                        |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60           | \$ -                   | \$ 431,891.60           | \$ 431,891.60          | 100.00%       | \$ 431,891.60          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 2,937,312.80</b> | <b>\$ 26,365,588.80</b> | <b>\$ 4,230,680.04</b> | <b>\$ 12,977,974.04</b> | <b>\$12,977,974.04</b> | <b>49.22%</b> | <b>\$ 2,839,712.80</b> |

### **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL<br/>CONTRATO DE<br/>ARRENDAMIENTO<br/>DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL<br/>DE LOS CUATRO<br/>VEHICULOS</b> | <b>MESES<br/>COMPRE<br/>NDIDOS<br/>EN 2013</b> | <b>IMPORTE<br/>SEPTIEMBRE A<br/>DICIEMBRE<br/>2013</b> | <b>IMPORTE DE<br/>ENERO A<br/>DICIEMBRE<br/>2014(12 MESES)</b> |
|---|---|--|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA<br/>IVA</b>  | \$20,831.58   | 4  | \$ 83,326.32   | \$249,978.96   |
|   | \$ 3,333.05   | 4  | \$ 13,332.21   | \$ 39,996.63   |
| <b>GASTO DEL<br/>INSTITUTO</b>  | <b>\$24,164.63</b>                                  | <b>4</b>                                       | <b>\$ 96,658.53</b>                                    | <b>\$ 289,975.59</b>   |

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.**

*Julio de 2014*

**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.**

*12 de septiembre de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*06 de octubre de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Julio y 30 de Junio de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>30-06-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,362.57              | \$ 10,935.00             |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 340,961.06            | \$ 189,590.42            |
| Inversiones temporales       | \$ 2'700,000.00          | \$ 3'300,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'048,323.63</b>   | <b>\$ 3'500,525.42</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de julio de 2014 no existían saldos por cobrar por este concepto.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-07-2014</b> | <b>30-06-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 35,500.00      | \$ 38,500.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 4,000.00       | \$ 5,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 4,800.00       | \$ 6,000.00       |
| Luis Couch Medina                        | \$ 5,800.00       | \$ 6,877.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 3,000.00       | \$ 3,600.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 6,600.00       | \$ 7,500.00       |
| Adriana Grajales Koyoc                   | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 30,440.00      | \$ 34,128.00      |
| Hilen Nehmeh Marfil                      | \$ 5,500.00       | \$ 10,000.00      |
| Manuel Fernando Durán López              | \$ 5,400.00       | \$ 7,200.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 7,000.00       | \$ 0.00           |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 10,000.00      | \$ 13,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 0.00           | \$ 500.00         |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 9,600.00       | \$ 10,520.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 7,500.00       | \$ 8,000.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 4,000.00       | \$ 0.00           |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 10,600.00      | \$ 11,520.00      |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 1,600.00       | \$ 2,000.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 8,000.00       | \$ 0.00           |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 3,000.00       | \$ 3,600.00       |
| Carolina de Fátima Méndez Koh            | \$ 5,000.00       | \$ 6,000.00       |
| Rigoberto Caamal Canché                  | \$ 4,000.00       | \$ 5,000.00       |
| Ana Leyle Guadalupe Uicab Uicab          | \$ 10,000.00      | \$ 0.00           |

|                                |                      |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Annette Affifa Barquet Peniche | \$ 5,000.00          | \$ 6,000.00          |
| Miguel Rodolfo Martínez Magaña | \$ 2,000.00          | \$ 3,000.00          |
| Ismael Puc Moo                 | \$ 2,000.00          | \$ 0.00              |
| <b>Totales</b>                 | <b>\$ 256,340.00</b> | <b>\$ 254,945.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>31-07-2014</u>  | <u>30-06-2014</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ -0.68           | \$ 54.32           |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 435.33          | \$ 2,760.27        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 3,958.60</b> | <b>\$ 6,338.54</b> |

### 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>31-07-2014</u>    | <u>30-06-2014</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 132,374.90        | \$ 154,705.57        |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 32,029.90         | \$ 40,235.89         |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 2,838.45          | \$ 3,645.70          |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 6,287.69          | \$ 7,561.66          |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 173,530.94</b> | <b>\$ 206,148.82</b> |

### d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo

Su saldo representaba el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, su movimiento refleja los consumos realizados

respecto a la existencia del cierre del mes anterior. Dichos consumos se registraron como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-07-2014</b>   | <b>30-06-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 0.00             | \$ 4,520.58         |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 0.00             | \$ 0.00             |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 17,058.00</b> | <b>\$ 21,578.58</b> |

**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>31-07-2014</u>    | <u>30-06-2014</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         |
| Hotelera del Sudeste, S.A. de C.V. | \$ 0.00              | \$ 1,344.70          |
|                                    | <b>\$ 123,817.41</b> | <b>\$ 125,162.11</b> |

**f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

**Al 31 de julio de 2014**

|                                       | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>   | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|---------------------------------------|-------------|---------------|-----------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración |             |               |                 |  |                               |
| Equipo de cómputo                     |             |               | \$ 2,164,238.10 | \$ 232,866.34                          | \$ 1,463,766.46               |
| Mobiliario y Equipo                   |             |               | \$ 890,509.32   | \$ 50,886.50                           | \$ 282,886.90                 |
| Equipo de administración              | 10%         | 10 años       | \$ 429,357.89   | \$ 24,394.70                           | \$ 100,269.31                 |

|   |            |                |                        |                      |                        |
|---|------------|----------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>        |            |                | <b>\$ 3,484,105.31</b> | <b>\$ 308,147.54</b> | <b>\$ 1,846,922.67</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                |            |                |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                          |            |                | \$ 286,714.80          | \$ 16,203.24         | \$ 59,709.49           |
| Cámaras fotográficas y de video                           | 10%        | 10 años        | \$ 27,211.45           | \$ 1,587.33          | \$ 8,595.87            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | <b>10%</b> | <b>10 años</b> | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 17,790.57</b>  | <b>\$ 68,305.36</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | <b>25%</b> | <b>4 años</b>  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 42,254.66</b>  | <b>\$ 476,334.62</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |            |                |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |            |                | \$ 5,379.94            | \$ 313.83            | \$ 1,389.82            |
| Equipo de comunicación                                    |            |                | \$ 45,289.61           | \$ 2,641.91          | \$ 27,210.84           |
| Otros Equipos   | 10%        | 10 años        | \$ 14,848.63           | \$ 866.17            | \$ 1,511.13            |
| Equipo de generación eléctrica                            |            |                | \$ 39,720.71           | \$ 2,317.04          | \$ 10,261.18           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |            |                | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 6,138.95</b>   | <b>\$ 40,372.97</b>    |
| Gran total de activos                                     |            |                | <b>\$ 4,530,496.58</b> | <b>\$ 374,331.72</b> | <b>\$ 2'431,935.62</b> |

### Al 30 de junio de 2014

|              | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u> | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|--------------|-------------|---------------|---------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y |             |               |               |  |                               |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <u>Equipo de Administración</u>                         |     |         |                        |                      |                        |
| Equipo de cómputo                                       |     |         | \$ 2,164,238.10        | \$ 199,599.73        | \$ 1,430,499.84        |
| Mobiliario y Equipo                                     |     |         | \$ 884,422.67          | \$ 43,617.00         | \$ 275,617.40          |
| Equipo de administración                                | 10% | 10 años | \$ 425,857.89          | \$ 20,909.75         | \$ 96,784.35           |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3,474,518.66</b> | <b>\$ 264,126.48</b> | <b>\$ 1,802,901.59</b> |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>       |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |     |         | \$ 286,714.80          | \$ 13,888.49         | \$ 57,394.74           |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 1,360.57          | \$ 8,369.11            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> |     |         | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 15,249.06</b>  | <b>\$ 65,763.85</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 |     |         | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 36,218.27</b>  | <b>\$ 470,298.24</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 269.00            | \$ 1,344.91            |
| Equipo de comunicación                                  |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 2,264.48          | \$ 26,833.50           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63           | \$ 742.43            | \$ 1,387.39            |
| Equipo de generación eléctrica                          |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 1,986.04          | \$ 9,930.18            |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 5,261.95</b>   | <b>\$ 39,495.98</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                            |     |         | <b>\$ 4,520,909.93</b> | <b>\$ 320,855.76</b> | <b>\$ 2'378,459.66</b> |

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**

### **Al 31 de julio de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 4,526.67                           | \$ 20,046.33                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 330,152.39                             | \$ 9,092.18                           | \$ 36,846.40                      |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 485,352.40                             | \$ 13,618.85                          | \$ 56,892.73                      |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

## Al 30 de junio de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 3,880.03                           | \$ 19,399.66                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 330,152.39                             | \$ 7,793.27                           | \$ 35,547.53                      |
|                     |             |               | <u>\$ 485,352.40</u>                      | <u>\$ 11,673.30</u>                   | <u>\$ 54,947.18</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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

### **g) Estimaciones o deterioros**

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 30,341.89             | \$ 173,681.45            | 90-180 días                 |
| Ajuste al calendario por pagar                      | \$ 0.00                  | \$ 70,785.61             | 1-30 días                   |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 813,487.02            | \$ 692,119.39            | 90-180 días                 |
|   | <u>\$ 843,828.91</u>     | <u>\$ 936,586.45</u>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>        | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Compufax, S.A de C.V                               | \$ 0.00                  | \$ 27,246.58             | 1-30 días                   |
| CTP Computación S. de R.L. de C.V.                 | \$ 0.00                  | \$ 14,169.40             | 1-30 días                   |
| Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción | \$ 0.00                  | \$ 5,800.00              | 1-30 días                   |
| Comercializadora Infinicom S. de                   | \$ 0.00                  | \$ 6,228.54              | 1-30 días                   |

|   |           |                 |           |                  |           |
|---|-----------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| R.L. de C.V.                                  |           |                 |           |                  |           |
| Grupo Litográfico del Sureste                 | \$        | 0.00            | \$        | 3,886.00         | 1-30 días |
| Operadora Turística de Mérida, S.A. de C.V.   | \$        | 3,779.99        | \$        | 689.00           | 1-30 días |
| Prisma Printing Solutions, S. de R.L. de C.V. | \$        | 0.00            | \$        | 1,160.00         | 1-30 días |
| Sesme S.A. de C.V.                            | \$        | 0.00            | \$        | 6,008.80         | 1-30 días |
| Teléfonos de México S.A.B. de C.V.            | \$        | 0.00            | \$        | 5,841.00         | 1-30 días |
|   | <b>\$</b> | <b>3,779.99</b> | <b>\$</b> | <b>71,029.32</b> |           |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>31-07-2014</u></b> |           | <b><u>30-06-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | 419.19                   | \$        | 948.61                   | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 6,239.72                 | \$        | 6,804.93                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 5,431.54                 | \$        | 5,431.32                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 278,574.69               | \$        | 192,234.07               | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 49,388.88                | \$        | 48,525.42                | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 17,714.51                | \$        | 20,488.78                | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 95,064.69                | \$        | 92,131.44                | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 62,757.00                | \$        | 47,883.00                | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | 0.08                     | \$        | 0.08                     | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>515,590.30</b>        | <b>\$</b> | <b>414,447.65</b>        |                             |

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 integraban de la siguiente manera:

|                                     |    | <b>Julio 2014</b> |    | <b>Junio 2014</b> |
|-------------------------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52          | \$ | 1,465.52          |
| Cuotas por diplomado                | \$ | 15,344.82         | \$ | 0.00              |

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

|   |    |                   |    |                   |
|---|----|-------------------|----|-------------------|
|   |    | <b>Julio 2014</b> |    | <b>Junio 2014</b> |
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 16'038,537.20     | \$ | 14'427,908.20     |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de julio y al 30 de junio de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 31/07/2014             | 30/06/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                        | <b>\$14,980,991.60</b> | <b>\$12,875,376.21</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                       | <b>\$14,528,071.63</b> | <b>\$12,477,877.75</b> |
| <b>Servicios personales</b>                           | <b>\$10,500,784.42</b> | <b>\$8,894,616.58</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>          | <b>\$7,590,448.33</b>  | <b>\$6,400,788.62</b>  |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                 | <b>\$7,590,448.33</b>  | <b>\$6,400,788.62</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>         | <b>\$82,536.21</b>     | <b>\$66,365.39</b>     |
| Sueldo base al personal eventual                      | \$36,060.21            | \$26,089.39            |
| Retribuciones de carácter social                      | \$46,476.00            | \$40,276.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>        | <b>\$1,144,948.36</b>  | <b>\$983,601.24</b>    |
| Prima vacacional                                      | \$207,544.19           | \$177,097.67           |
| Gratificación de fin de año                           | \$830,726.92           | \$705,883.14           |
| Compensación por servicios eventuales                 | \$15,665.40            | \$15,665.40            |
| Compensación por Productividad                        | \$91,011.85            | \$84,955.03            |
| <b>Seguridad social</b>                               | <b>\$716,995.72</b>    | <b>\$610,258.50</b>    |
| Cuotas de seguridad social                            | \$643,720.41           | \$548,655.72           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal            | \$15,127.17            | \$13,096.44            |
| Seguro gastos médicos mayores                         | \$58,148.14            | \$48,506.34            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>       | <b>\$965,855.80</b>    | <b>\$833,602.83</b>    |
| prestaciones y haberes de retiro                      | \$174,355.07           | \$158,048.10           |
| Vales de despensa                                     | \$791,500.73           | \$675,554.73           |
| <b>Materiales y suministros</b>                       | <b>\$564,943.15</b>    | <b>\$487,600.07</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b> | <b>\$242,896.83</b>    | <b>\$206,127.55</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores ofic.            | \$97,186.24            | \$85,694.65            |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción       | \$295.01               | \$295.01               |
| Materiales, útiles y eq. menores T. de Información    | \$128,893.47           | \$107,615.76           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Material impreso e información digital                | \$8,278.10            | \$5,296.10            |
| Material de Limpieza                                  | \$8,244.01            | \$7,226.03            |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                         | <b>\$66,226.39</b>    | <b>\$57,782.10</b>    |
| Alimentación de personas                              | \$55,479.30           | \$48,616.02           |
| Productos alimenticios para el personal               | \$10,747.09           | \$9,166.08            |
| <b>Materiales y artículos construcc y reparación</b>  | <b>\$51,085.88</b>    | <b>\$46,677.88</b>    |
| Productos minerales no metálicos                      | \$636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                       | \$21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera                          | \$3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio                          | \$158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                      | \$6,830.37            | \$2,422.37            |
| Artículos metálicos para la construcción              | \$9,158.19            | \$9,158.19            |
| Materiales complementarios                            | \$22,683.27           | \$22,683.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción          | \$8,524.10            | \$8,524.10            |
| <b>Productos químicos farm y laboratorio</b>          | <b>\$812.36</b>       | <b>\$812.36</b>       |
| Medicinas y productos farmacéuticos                   | \$812.36              | \$812.36              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>           | <b>\$167,400.00</b>   | <b>\$142,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos,etc    | \$167,400.00          | \$142,400.00          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deport</b> | <b>\$1,370.40</b>     | <b>\$1,370.40</b>     |
| Vestuario y uniformes                                 | \$1,149.00            | \$1,149.00            |
| Blancos y otros productos textiles excepto prendas    | \$221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacc y acces menores</b>           | <b>\$35,151.29</b>    | <b>\$32,429.78</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios         | \$2,601.22            | \$2,601.22            |
| Refacciones y accesorios menores de mob y equipo      | \$584.00              | \$584.00              |
| Refacc y acces equipo cómputo                         | \$4,809.32            | \$4,809.32            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte            | \$26,460.05           | \$23,738.54           |
| Refacciones y accr menores otros bienes muebles       | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>                            | <b>\$3,462,344.06</b> | <b>\$3,095,661.10</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                              | <b>\$296,763.14</b>   | <b>\$246,398.15</b>   |
| Servicio energía eléctrica                            | \$148,391.00          | \$121,910.00          |
| Servicio de agua potable                              | \$4,313.00            | \$1,984.00            |
| Servicio Telefónico convencional                      | \$42,701.00           | \$36,250.00           |
| Servicio telefonía celular                            | \$43,507.00           | \$36,609.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas            | \$56,556.29           | \$48,350.30           |
| Servicio postal                                       | \$1,294.85            | \$1,294.85            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                     | <b>\$987,255.70</b>   | <b>\$861,429.51</b>   |
| Arrendamiento de edificios y locales                  | \$440,933.85          | \$377,943.30          |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes                      | \$20,629.77           | \$17,535.96           |
| Arrendamiento de de equipo de transporte              | \$400,152.27          | \$342,987.66          |
| Patente, regalías y otros                             | \$16,230.40           | \$14,149.18           |
| Otros arrendamientos                                  | \$109,309.41          | \$108,813.41          |
| <b>Serv profes, científicos,técnicos y otros serv</b> | <b>\$195,053.92</b>   | <b>\$173,375.93</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relac    | \$2,206.00            | \$1,392.00            |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios de consultoría en tecnología de Informac       | \$1,780.60          | \$1,780.60          |
| Servicios para capacitación a servidores                 | \$52,691.40         | \$52,691.40         |
| Impresión y elaboración de material informativo          | \$9,361.92          | \$3,526.12          |
| Otros servicios comerciales                              | \$41,050.55         | \$37,390.36         |
| Servicios de vigilancia                                  | \$82,916.70         | \$71,548.70         |
| Servicios profesionales y técnicos                       | \$5,046.75          | \$5,046.75          |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>    | <b>\$106,119.47</b> | <b>\$93,084.24</b>  |
| Interese, descots y otros servicios bancarios            | \$13,442.71         | \$12,830.23         |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza          | \$7,941.90          | \$7,941.90          |
| Seguro de bienes patrimoniales                           | \$24,484.53         | \$20,264.92         |
| Seguros vehiculares                                      | \$43,998.70         | \$37,560.17         |
| Servicios financieros, banc y comerc integrales          | \$16,251.63         | \$14,487.02         |
| <b>Servicios instalación, reparac, mantenim y conser</b> | <b>\$196,974.65</b> | <b>\$177,852.85</b> |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                | \$101,727.01        | \$90,782.41         |
| Mantto y conserv de mob y equipo de administración       | \$13,212.40         | \$13,212.40         |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservac       | \$290.00            | \$290.00            |
| Mantenimiento y conservación vehículos                   | \$19,556.28         | \$19,556.28         |
| Mantto y conservación de maquinaria y equipo             | \$3,596.00          | \$3,596.00          |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos        | \$50,762.96         | \$43,687.76         |
| Servicios de jardinería y fumigación                     | \$7,830.00          | \$6,728.00          |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>        | <b>\$876,934.45</b> | <b>\$838,485.32</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades       | \$853,456.96        | \$821,967.83        |
| Servicios industria fílimica, del sonido y video         | \$23,477.49         | \$16,517.49         |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                     | <b>\$152,700.08</b> | <b>\$119,525.45</b> |
| Pasajes nacionales aereos para servidores públicos       | \$84,418.46         | \$72,328.49         |
| Pasajes nacionales terrestres para serv públicos         | \$10,988.40         | \$9,264.70          |
| viáticos nacionales para servidores públicos             | \$51,387.25         | \$34,037.29         |
| Viaticos para labores de campo                           | \$5,905.97          | \$3,894.97          |
| Servicios oficiales                                      | \$258,446.65        | \$257,228.65        |
| Gastos de orden social                                   | \$14,555.14         | \$14,555.14         |
| Congresos y convenciones                                 | \$234,257.51        | \$234,257.51        |
| Exposiciones   | \$5,450.00          | \$5,450.00          |
| Gastos de representación                                 | \$0.00              | \$650.00            |
| Gastos para alimentacion de servidores públicos de       | \$4,184.00          | \$2,316.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                         | <b>\$392,096.00</b> | <b>\$328,281.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                               | \$39,287.00         | \$38,229.00         |
| Pensa, multas, accesorios y actualizaciones              | \$4,075.00          | \$4,075.00          |
| Impuesto sobre nóminas                                   | \$348,734.00        | \$285,977.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>           | <b>\$64,969.40</b>  | <b>\$64,969.40</b>  |
| <b>Ayudas sociales</b>                                   | <b>\$64,969.40</b>  | <b>\$64,969.40</b>  |
| Premios por concursos                                    | \$64,969.40         | \$64,969.40         |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$64,969.40         | \$64,969.40         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$387,950.57</b> | <b>\$332,529.06</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$387,950.57</b> | <b>\$332,529.06</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$374,331.72        | \$320,855.76        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$13,618.85         | \$11,673.30         |

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>31-07-2014</u>      | <u>30-06-2014</u>      |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo                     | \$ 7,362.57            | \$ 10,935.00           |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 340,961.06          | \$ 189,590.42          |
| Inversiones temporales       | \$ 2'700,000.00        | \$ 3'300,000.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 3'048,323.63</b> | <b>\$ 3'500,525.42</b> |

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

|  | <u>Julio 2014</u>  | <u>Junio 2014</u>   |
|--|--------------------|---------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                    |                     |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 0.00            | \$ 12,658.89        |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 6,086.65        | \$ 0.00             |
| Otros Equipos                                      | \$ 0.00            | \$ 0.00             |
| Equipo de administración                           | \$ 3,500.00        | \$ 0.00             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 9,586.65</b> | <b>\$ 12,658.89</b> |
| <u>Intangibles</u>                                 | <b>\$ 0.00</b>     | <b>\$ 3,499.00</b>  |
| Licencias  | \$ 0.00            | \$ 3,499.00         |
| <b>Gran total de activos</b>                       | <b>\$ 9,586.65</b> | <b>\$ 16,157.89</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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.

|  | jul-14                 | jun-14                 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                  |                        |                        |
| <b>Ahorro/desahorro del periodo</b>                                      | \$ 1,189,755.27        | \$ 1,664,297.30        |
| <b>Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo</b> |                        |                        |
| Depreciación   | \$ 374,331.72          | \$ 320,855.76          |
| Amortización   | \$ 13,618.85           | \$ 11,673.30           |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                  | \$ -                   | \$ -                   |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                     | \$ 37,763.16           | \$ 33,242.58           |
| Incremento de servicios personales por pagar                             | \$ 843,828.91          | \$ 936,586.45          |
| Incremento (decremento) en proveedores                                   | \$ (1,992.01)          | \$ 59,028.78           |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                      | \$ -                   | \$ -                   |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                      | \$ 44,556.31           | \$ 26,749.06           |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                         | \$ -                   | \$ -                   |
| Otros ingresos y beneficios varios                                       | \$ -                   | \$ -                   |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios   | \$ 10,708.35           | \$ (21,909.53)         |
| Productos financieros corrientes   | \$ (26,999.33)         | \$ (21,899.79)         |
| Decremento en anticipo a proveedores                                     | \$ -                   | \$ -                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>                | <b>\$ 2,485,571.23</b> | <b>\$ 3,008,623.91</b> |

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | jul-14                  | jun-14                  |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b> |                         |                         |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 16,143,747.54</b> | <b>\$ 14,517,773.72</b> |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>         | \$ 16,810.34            | \$ 1,465.52             |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>  | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>    |                         |                         |
| Transferencias al resto del sector público              | \$ 16,038,537.20        | \$ 14,427,908.20        |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>               |                         |                         |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                 | \$ -                    | \$ -                    |

|  |                           |                           |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Aplicación</b>  | <b>\$ (13,658,176.31)</b> | <b>\$ (11,509,149.81)</b> |
| Servicios personales   | \$ (9,684,114.67)         | \$ (7,999,795.07)         |
| Materiales y suministros   | \$ (527,179.99)           | \$ (427,110.91)           |
| Servicios generales  | \$ (3,381,912.25)         | \$ (3,031,443.83)         |
| Transferencias y subsidios   | \$ (64,969.40)            | \$ (50,800.00)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>                  | <b>\$ 2,485,571.23</b>    | <b>\$ 3,008,623.91</b>    |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</b>                | <b>\$ (88,182.15)</b>     | <b>\$ (77,466.50)</b>     |
| <b>Origen</b>  | <b>\$ 26,999.33</b>       | <b>\$ 21,899.79</b>       |
| Productos financieros corrientes   | \$ 26,999.33              | \$ 21,899.79              |
| Venta de activos físicos   |                           |                           |
| <b>Aplicación</b>  | <b>\$ (115,181.48)</b>    | <b>\$ (99,366.29)</b>     |
| Bienes muebles e inmuebles   | \$ (96,759.82)            | \$ (80,944.63)            |
| Intangibles  | \$ (18,421.66)            | \$ (18,421.66)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</b>           | <b>\$ (235,064.71)</b>    | <b>\$ (316,631.25)</b>    |
| Aplicación   | \$ (235,064.71)           | \$ (316,631.25)           |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ 25,939.17              | \$ (57,396.23)            |
| Incremento de otros activos  | \$ (261,003.88)           | \$ (259,235.02)           |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ 2,162,324.37           | \$ 2,614,526.16           |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ 885,999.26             | \$ 885,999.26             |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$ 3,048,323.63</b>    | <b>\$ 3,500,525.42</b>    |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen     |            | Aplicación        |                   |
|--|------------|------------|-------------------|-------------------|
|  | julio 2014 | junio 2014 | julio 2014        | junio 2014        |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                      |            |            | \$ (2,162,324.37) | \$ (2,614,526.16) |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b) |            |            | \$ (261,003.88)   | \$ (257,890.32)   |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c        |            |            | \$ 10,708.35      | \$ (21,909.53)    |

|  |                     |                     |                       |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 37,763.16        | \$ 33,242.58        |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ -                | \$ (1,344.70)       |                       |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 277,571.90       | \$ 233,682.59       |                       |                       |
| <i>Activos intangibles-Nota 1f y 1g)</i>                 | \$ (4,802.81)       | \$ (6,748.36)       |                       |                       |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 912,332.38       | \$ 971,196.60       |                       |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -                | \$ -                |                       |                       |
| Aportaciones   |                     |                     |                       |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                     |                       |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                     | \$ 1,189,755.27       | \$ 1,664,297.30       |
| <b>Totales</b>   | <b>1,222,864.63</b> | <b>1,230,028.71</b> | <b>- 1,222,864.63</b> | <b>- 1,230,028.71</b> |

## 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 los meses de enero a julio de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11.

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:

### Del 1 de enero al 31 de julio de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 91,546.00               | \$ 975,212.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 2,057,079.42            | \$ 6,574,845.42    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 24,625.00               | \$ 277,825.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO O ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 22,825,925.63     | \$ 2,022,642.07           | \$ 14,659,751.00              | \$ 13,654,320.41           | \$ 13,617,709.17         | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,938,522.51     | \$ 1,594,495.31           | \$ 10,542,553.87              | \$ 9,603,660.27            | \$ 9,603,660.27          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 527,179.99        | \$ 72,822.50              | \$ 527,179.99                 | \$ 527,179.99              | \$ 518,818.74            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,180,072.26      | \$ 345,737.61             | \$ 3,409,866.26               | \$ 3,343,329.27            | \$ 3,315,079.28          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 64,969.40         | \$ -                      | \$ 64,969.40                  | \$ 64,969.40               | \$ 64,969.40             | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 115,181.47        | \$ 9,586.65               | \$ 115,181.48                 | \$ 115,181.48              | \$ 115,181.48            | \$ -         |

### Del 1 de enero al 30 de junio de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                   | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |                          | \$ 23,428,276.00                | \$ 2,937,312.81            | \$ 26,365,588.81   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales     | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros | \$ 883,666.00                   | \$ 90,466.00               | \$ 974,132.00      |

|                              |   |    |              |    |              |    |              |
|------------------------------|---|----|--------------|----|--------------|----|--------------|
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ | 4,517,766.00 | \$ | 1,835,987.12 | \$ | 6,353,753.12 |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ | 69,000.00    | \$ | 52,000.00    | \$ | 121,000.00   |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ | 253,200.00   | \$ | 16,625.00    | \$ | 269,825.00   |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS<br>COMPRO<br>METIDO | EGRESOS<br>DEVENGAD<br>O DEL MES | EGRESOS<br>DEVENGAD<br>O<br>ACUMULA<br>DO | EGRESOS<br>EJERCIDO<br>ACUMULAD<br>O | EGRESOS<br>PAGADO<br>ACUMULAD<br>O | SUBEJER<br>CICIO |
|------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$<br>22,225,574.34         | \$<br>2,531,340.79               | \$<br>12,637,108.93                       | \$<br>11,489,478.72                  | \$<br>11,378,800.33                | \$<br>-          |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$<br>17,572,796.99         | \$<br>1,444,544.56               | \$<br>8,948,058.56                        | \$<br>7,919,340.67                   | \$<br>7,919,340.67                 | \$<br>-          |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$<br>454,357.49            | \$<br>108,102.96                 | \$<br>454,357.49                          | \$<br>427,110.91                     | \$<br>425,373.59                   | \$<br>-          |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$<br>4,026,240.64          | \$<br>899,365.98                 | \$<br>3,064,128.65                        | \$<br>2,992,860.85                   | \$<br>2,885,419.78                 | \$<br>-          |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$<br>64,969.40             | \$<br>63,169.40                  | \$<br>64,969.40                           | \$<br>50,800.00                      | \$<br>49,300.00                    | \$<br>-          |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$<br>107,209.82            | \$<br>16,157.89                  | \$<br>105,594.83                          | \$<br>99,366.29                      | \$<br>99,366.29                    | \$<br>-          |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### b) Autorización e historia:

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

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

### c) Organización y objeto social:

Su actividad principal es I) vigilar el cumplimiento de la Ley; II) promover en la sociedad el conocimiento, uso y aprovechamiento de la información pública, así como la capacitación y actualización de los servidores públicos en la cultura de acceso a la información pública y protección de datos personales; III) garantizar la protección de los datos personales; IV) recibir fondos de organismos nacionales e internacionales para el mejor cumplimiento de sus atribuciones; V) proponer a las autoridades

educativas la inclusión en los programas de estudio de contenidos que versen sobre la importancia social del derecho de acceso a la información pública; VI.) Impulsar, conjuntamente con instituciones de educación superior, la investigación, difusión y docencia sobre el derecho de acceso a la información pública; VII) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; VIII) procurar la conciliación de los intereses de los particulares con los de los sujetos obligados cuando éstos entren en conflicto con motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

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

#### 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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de julio de 2014 y 31 de diciembre de 2013 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 \$ \$ 2'700,000.00 al 31 de julio de 2014 y 3'300,000.00 al 30 de junio de 2014, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

#### g) Reporte de recaudación:

Del 1 de enero al 31 de julio y del 1 de enero al 30 de junio de 2014 la recaudación fue la siguiente:

#### Del 1 de enero al 31 de julio de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS                | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4 ) | INGRESOS RECAUDADO(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                   | 0                     | 0.00%                               |                           |

|   |                         |                        |                         |                        |                         |                         |               |                      |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00          | \$ 100,000.00           | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%        | \$ 88,400.00         |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        | \$ 2,405,421.20        | \$ 25,705,421.20        | \$ 1,610,629.00        | \$ 16,038,537.20        | \$ 16,038,537.20        | 62.39%        |                      |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00            |                        | \$ 35,000.00            | 5099.54                | 26999.33                | \$ 26,999.33            | 77.14%        |                      |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30          | \$ 303,448.30           | \$ 15,344.82           | \$ 16,810.34            | \$ 16,810.34            | 5.54%         |                      |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61          | \$ 431,891.61           | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%       | \$ 431,891.61        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b> | <b>\$ 26,595,761.11</b> | <b>\$ 1,631,073.36</b> | <b>\$ 16,602,638.48</b> | <b>\$ 16,602,638.48</b> | <b>62.43%</b> | <b>\$ 520,291.61</b> |

### Del 1 de enero al 30 de junio de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS                          | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADO(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS            | \$ 20,000.00          |                               | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                  | 0                     | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES |                       | \$ 100,000.00                 | \$ 100,000.00               | \$ 86,000.00      | \$ 88,400.00          | \$ 88,400.00          | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS        | \$ 23,300,000.00      | \$ 2,405,421.20               | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,901,626.00   | \$ 14,427,908.20      | \$ 14,427,908.20      | 56.13%                              | \$ 2,405,421.20           |

|   |                        |                        |                         |                        |                         |                         |               |                        |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00           |                        | \$ 35,000.00            | \$ 5,965.07            | \$ 21,899.79            | \$ 21,899.79            | 62.57%        |                        |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00           |                        | \$ 73,276.00            | \$ -                   | \$ 1,465.52             | \$ 1,465.52             | 2.00%         |                        |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                   | \$ 431,891.60          | \$ 431,891.60           | \$ -                   | \$ 431,891.60           | \$ 431,891.60           | 100.00%       | \$ 431,891.60          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$23,428,276.00</b> | <b>\$ 2,937,312.80</b> | <b>\$ 26,365,588.80</b> | <b>\$ 1,993,591.07</b> | <b>\$ 14,971,565.11</b> | <b>\$ 14,971,565.11</b> | <b>56.78%</b> | <b>\$ 2,925,712.80</b> |

### **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11

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. 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.

#### **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 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:

---

| <b>RESUMEN DEL<br/>CONTRATO DE<br/>ARRENDAMIENTO<br/>DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL<br/>DE LOS CUATRO<br/>VEHICULOS</b> | <b>MESES<br/>COMPRE<br/>NDIDOS<br/>EN 2013</b> | <b>IMPORTE<br/>SEPTIEMBRE A<br/>DICIEMBRE<br/>2013</b> | <b>IMPORTE DE<br/>ENERO A<br/>DICIEMBRE<br/>2014(12 MESES)</b> |
|---|---|--|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA<br/>IVA</b>  | \$20,831.58   | 4  | \$ 83,326.32   | \$249,978.96   |
|   | \$ 3,333.05   | 4  | \$ 13,332.21   | \$ 39,996.63   |
| <b>GASTO DEL<br/>INSTITUTO</b>  | <b>\$24,164.63</b>                                  | <b>4</b>                                       | <b>\$ 96,658.53</b>                                    | <b>\$ 289,975.59</b>   |

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.**

*Agosto de 2014*

**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.**

*30 de septiembre de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*20 de octubre de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Agosto y 31 de Julio de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>31-07-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 10,600.00             | \$ 7,362.57              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 199,514.36            | \$ 340,961.06            |
| Inversiones temporales       | \$ 2'400,000.00          | \$ 2'700,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 2'610,114.36</b>   | <b>\$ 3'048,323.63</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de agosto de 2014 existían saldos por cobrar por éste concepto originado por servicios prestados por diplomado pendientes de cobro por \$ 26,700.02.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-08-2014</b> | <b>31-07-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 32,500.00      | \$ 35,500.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 3,000.00       | \$ 4,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 3,600.00       | \$ 4,800.00       |
| Luis Couch Medina                        | \$ 5,100.00       | \$ 5,800.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 5,400.00       | \$ 3,000.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 5,700.00       | \$ 6,600.00       |
| Adriana Grajales Koyoc                   | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 26,752.00      | \$ 30,440.00      |
| Hilen Nehmeh Marfil                      | \$ 5,500.00       | \$ 5,500.00       |
| Manuel Fernando Durán López              | \$ 3,600.00       | \$ 5,400.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 5,000.00       | \$ 7,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 4,900.00       | \$ 0.00           |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 11,680.00      | \$ 9,600.00       |
| Alvaro Traconis Flores                   | \$ 40,000.00      | \$ 0.00           |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 7,000.00       | \$ 7,500.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 3,000.00       | \$ 4,000.00       |
| Victor Manuel May Vera                   | \$ 45,000.00      | \$ 0.00           |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 9,680.00       | \$ 10,600.00      |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 1,200.00       | \$ 1,600.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 8,000.00       | \$ 8,000.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 2,400.00       | \$ 3,000.00       |

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Carolina de Fátima Méndez Koh   | \$ 4,000.00          | \$ 5,000.00          |
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 9,000.00          | \$ 4,000.00          |
| Ana Leyle Guadalupe Uicab Uicab | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Annette Affifa Barquet Peniche  | \$ 4,000.00          | \$ 5,000.00          |
| Miguel Rodulfo Martínez Magaña  | \$ 1,000.00          | \$ 2,000.00          |
| Susana Aguilar Covarrubias      | \$ 50,000.00         | \$ 0.00              |
| Ismael Puc Moo                  | \$ 1,000.00          | \$ 2,000.00          |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 383,012.00</b> | <b>\$ 256,340.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>31-08-2014</u>  | <u>31-07-2014</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 142.46          | \$ -0.68           |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 0.00            | \$ 435.33          |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 3,666.41</b> | <b>\$ 3,958.60</b> |

### 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>31-08-2014</u>    | <u>31-07-2014</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 110,044.23        | \$ 132,374.90        |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 23,823.91         | \$ 32,029.90         |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 2,031.20          | \$ 2,838.45          |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 5,013.72          | \$ 6,287.69          |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 140,913.06</b> | <b>\$ 173,530.94</b> |

#### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-08-2014</b>   | <b>31-07-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 17,058.00</b> | <b>\$ 17,058.00</b> |

#### **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:

|                                  | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>31-07-2014</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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. | \$ 24,164.63             | \$ 57,164.63             |
|                                  | <b>\$ 90,817.41</b>      | <b>\$ 123,817.41</b>     |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

##### **Al 31 de agosto de 2014**

|                                       | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b> | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración |                    |                      |                      |   |                                      |
| Equipo de cómputo                     |                    |                      | \$ 2,235,544.12      | \$ 266,132.98                                 | \$ 1,497,033.08                      |
| Mobiliario y Equipo                   | 10%                | 10                   | \$ 901,713.35        | \$ 58,156.00                                  | \$ 290,156.40                        |
| Equipo de administración              |                    | años                 | \$ 439,604.17        | \$ 27,879.66                                  | \$ 103,754.27                        |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>        |     |         | <b>\$ 3,576,861.64</b> | <b>\$ 352,168.64</b> | <b>\$ 1,890,943.75</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                          |     |         | \$ 292,717.80          | \$ 18,517.99         | \$ 62,024.24           |
| Cámaras fotográficas y de video                           | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 1,814.10          | \$ 8,822.63            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 20,332.09</b>  | <b>\$ 70,846.87</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                   | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 48,291.02</b>  | <b>\$ 482,371.00</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>           |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                            |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 358.66            | \$ 1,434.65            |
| Equipo de comunicación                                    |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 3,019.31          | \$ 27,588.25           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63           | \$ 989.91            | \$ 1,634.87            |
| Equipo de generación eléctrica                            |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 2,648.05          | \$ 10,592.19           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>     |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 7,015.93</b>   | <b>\$ 41,249.96</b>    |
| Gran total de activos                                     |     |         | <b>\$ 4,629,255.91</b> | <b>\$ 427,807.68</b> | <b>\$ 2'485,411.58</b> |

**Al 31 de julio de 2014**

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2014</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración                             |             |               |                        |  |                                   |
| Equipo de cómputo   |             |               | \$ 2,164,238.10        | \$ 232,866.34                                  | \$ 1,463,766.46                   |
| Mobiliario y Equipo   |             |               | \$ 890,509.32          | \$ 50,886.50                                   | \$ 282,886.90                     |
| Equipo de<br>administración   | 10%         | 10<br>años    | \$ 429,357.89          | \$ 24,394.70                                   | \$ 100,269.31                     |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>          |             |               | <b>\$ 3,484,105.31</b> | <b>\$ 308,147.54</b>                           | <b>\$ 1,846,922.67</b>            |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                     |             |               |                        |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |             |               | \$ 286,714.80          | \$ 16,203.24                                   | \$ 59,709.49                      |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10%         | 10<br>años    | \$ 27,211.45           | \$ 1,587.33                                    | \$ 8,595.87                       |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10%         | 10<br>años    | <b>\$ 313,926.25</b>   | <b>\$ 17,790.57</b>                            | <b>\$ 68,305.36</b>               |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 42,254.66</b>                            | <b>\$ 476,334.62</b>              |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |             |               |                        |  |                                   |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 313.83                                      | \$ 1,389.82                       |
| Equipo de<br>comunicación   |             |               | \$ 45,289.61           | \$ 2,641.91                                    | \$ 27,210.84                      |
| Otros Equipos   | 10%         | 10<br>años    | \$ 14,848.63           | \$ 866.17                                      | \$ 1,511.13                       |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |             |               | \$ 39,720.71           | \$ 2,317.04                                    | \$ 10,261.18                      |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos</b>                          |             |               | <b>\$ 105,238.89</b>   | <b>\$ 6,138.95</b>                             | <b>\$ 40,372.97</b>               |

## y herramientas

Gran total de  
activos

---

---

|                 |               |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| \$ 4,530,496.58 | \$ 374,331.72 | \$ 2'431,935.62 |
|-----------------|---------------|-----------------|

---

---

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

### Al 31 de agosto de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 5,173.34                           | \$ 20,693.34                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 338,974.60                             | \$ 10,391.06                          | \$ 38,144.94                      |
|                     |             |               | <u>\$ 494,174.61</u>                      | <u>\$ 15,564.40</u>                   | <u>\$ 58,838.28</u>               |

## Al 31 de julio de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 4,526.67                           | \$ 20,046.33                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 330,152.39                             | \$ 9,092.18                           | \$ 36,846.40                      |
|                     |             |               | <u>\$ 485,352.40</u>                      | <u>\$ 13,618.85</u>                   | <u>\$ 56,892.73</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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

### **g) Estimaciones o deterioros**

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 61,717.18             | \$ 30,341.89             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 938,988.19            | \$ 813,487.02            | 90-180 días                 |
|   | <u>\$ 1'000,705.37</u>   | <u>\$ 843,828.91</u>     |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>   | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Bodega Electrónica Xaze, S.A de C.V           | \$ 6,003.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V. | \$ 34,694.90             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |

|   |           |                  |           |                 |           |
|---|-----------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
| Financiera Bepensa, S.A. de C.V.            | \$        | 0.01             | \$        | 0.00            | 1-30 días |
| Grupo Litográfico del Sureste               | \$        | 6,936.80         | \$        | 0.00            | 1-30 días |
| Nancy Noemi Peraza Fernández                | \$        | 1,392.00         | \$        | 0.00            | 1-30 días |
| Operadora Turística de Mérida, S.A. de C.V. | \$        | 40,061.50        | \$        | 3,779.99        | 1-30 días |
| Operadora OMX, S.A. de C.V.                 | \$        | 1,201.30         | \$        | 0.00            | 1-30 días |
| Servicio Moguel, S.A. de C.V.               | \$        | 7,021.94         | \$        | 0.00            | 1-30 días |
| Tolsac, S.A. de C.V.                        | \$        | 1,809.60         | \$        | 0.00            | 1-30 días |
|   | <b>\$</b> | <b>99,121.05</b> | <b>\$</b> | <b>3,779.99</b> |           |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>31-07-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | - 0.81                   | \$ 419.19                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 5,791.96                 | \$ 6,239.72              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 5,431.76                 | \$ 5,431.54              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 202,472.99               | \$ 278,574.69            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 51,298.61                | \$ 49,388.88             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 21,155.29                | \$ 17,714.51             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 99,665.44                | \$ 95,064.69             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 50,052.00                | \$ 62,757.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Trasladar                               | \$        | 3,682.76                 | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | 5,702.69                 | \$ 0.08                  | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>445,252.69</b>        | <b>\$ 515,590.30</b>     |                             |

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.**

- Ingresos de gestión

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

|                                     |    | <b>Agosto 2014</b> |    | <b>Julio 2014</b> |
|-------------------------------------|----|--------------------|----|-------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52           | \$ | 1,465.52          |
| Cuotas por diplomado                | \$ | 76,724.14          | \$ | 15,344.82         |

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

|   |    |                    |    |                   |
|---|----|--------------------|----|-------------------|
|   |    | <b>Agosto 2014</b> |    | <b>Julio 2014</b> |
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 17'694,969.20      | \$ | 16'038,537.20     |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de agosto y al 31 de julio de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 31/08/2014             | 31/07/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                        | <b>\$17,185,289.86</b> | <b>\$14,980,991.60</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                       | <b>\$16,665,370.38</b> | <b>\$14,528,071.63</b> |
| <b>Servicios personales</b>                           | <b>\$12,024,818.09</b> | <b>\$10,500,784.42</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>          | <b>\$8,708,871.18</b>  | <b>\$7,590,448.33</b>  |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                 | <b>\$8,708,871.18</b>  | <b>\$7,590,448.33</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>         | <b>\$96,641.64</b>     | <b>\$82,536.21</b>     |
| Sueldo base al personal eventual                      | \$45,645.64            | \$36,060.21            |
| Retribuciones de carácter social                      | \$50,996.00            | \$46,476.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>        | <b>\$1,306,091.78</b>  | <b>\$1,144,948.36</b>  |
| Prima vacacional                                      | \$239,362.02           | \$207,544.19           |
| Gratificación de fin de año                           | \$960,052.51           | \$830,726.92           |
| Compensación por servicios eventuales                 | \$15,665.40            | \$15,665.40            |
| Compensación por Productividad                        | \$91,011.85            | \$91,011.85            |
| <b>Seguridad social</b>                               | <b>\$828,333.69</b>    | <b>\$716,995.72</b>    |
| Cuotas de seguridad social                            | \$743,385.85           | \$643,720.41           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal            | \$17,157.90            | \$15,127.17            |
| Seguro gastos médicos mayores                         | \$67,789.94            | \$58,148.14            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>       | <b>\$1,084,879.80</b>  | <b>\$965,855.80</b>    |
| prestaciones y haberes de retiro                      | \$174,355.07           | \$174,355.07           |
| Vales de despensa                                     | \$910,524.73           | \$791,500.73           |
| <b>Materiales y suministros</b>                       | <b>\$642,856.59</b>    | <b>\$564,943.15</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b> | <b>\$273,693.97</b>    | <b>\$242,896.83</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores ofic.            | \$103,391.43           | \$97,186.24            |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción       | \$411.41               | \$295.01               |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Materiales,útiles y eq. menores T. de Información    | \$147,382.42          | \$128,893.47          |
| Material impreso e información digital               | \$12,305.60           | \$8,278.10            |
| Material de Limpieza                                 | \$10,203.11           | \$8,244.01            |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                        | <b>\$72,420.14</b>    | <b>\$66,226.39</b>    |
| Alimentación de personas                             | \$60,060.95           | \$55,479.30           |
| Productos alimenticios para el personal              | \$12,322.09           | \$10,747.09           |
| Utensilios para el servicio de alimentación          | \$37.10               |                       |
| <b>Materiales y artículos construcc y reparación</b> | <b>\$53,238.78</b>    | <b>\$51,085.88</b>    |
| Productos minerales no metálicos                     | \$636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                      | \$21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera                         | \$3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio                         | \$158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                     | \$6,866.17            | \$6,830.37            |
| Artículos metálicos para la construcción             | \$10,980.31           | \$9,158.19            |
| Materiales complementarios                           | \$22,683.27           | \$22,683.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción         | \$8,819.08            | \$8,524.10            |
| <b>Productos químicos farm y laboratorio</b>         | <b>\$2,972.96</b>     | <b>\$812.36</b>       |
| Productos químicos básicos                           | <b>\$1,809.60</b>     |                       |
| Medicinas y productos farmacéuticos                  | \$1,163.36            | \$812.36              |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>          | <b>\$182,400.00</b>   | <b>\$167,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos,etc   | \$182,400.00          | \$167,400.00          |
| <b>Vestuario,blancos, prendas y artículos deport</b> | <b>\$1,370.40</b>     | <b>\$1,370.40</b>     |
| Vestuario y uniformes                                | \$1,149.00            | \$1,149.00            |
| Blancos y otros productos textiles excepto prendas   | \$221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacc y acces menores</b>          | <b>\$56,760.34</b>    | <b>\$35,151.29</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios        | \$6,759.23            | \$2,601.22            |
| Refacciones y accesorios menores de mob y equipo     | \$1,191.84            | \$584.00              |
| Refacc y acces equipo cómputo                        | \$6,334.72            | \$4,809.32            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte           | \$41,777.85           | \$26,460.05           |
| Refacciones y accr menores otros bienes muebles      | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>                           | <b>\$3,997,695.70</b> | <b>\$3,462,344.06</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                             | <b>\$344,333.13</b>   | <b>\$296,763.14</b>   |
| Servicio energía eléctrica                           | \$175,739.00          | \$148,391.00          |
| Servicio de agua potable                             | \$4,313.00            | \$4,313.00            |
| Servicio Telefónico convencional                     | \$48,467.00           | \$42,701.00           |
| Servicio telefonía celular                           | \$49,558.00           | \$43,507.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas           | \$64,762.28           | \$56,556.29           |
| Servicio postal                                      | \$1,493.85            | \$1,294.85            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                    | <b>\$1,113,451.20</b> | <b>\$987,255.70</b>   |
| Arrendamiento de edificios y locales                 | \$503,924.40          | \$440,933.85          |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes                     | \$24,204.89           | \$20,629.77           |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Arrendamiento de de equipo de transporte                       | \$457,316.88        | \$400,152.27        |
| Patente, regalías y otros                                      | \$18,311.62         | \$16,230.40         |
| Otros arrendamientos   | \$109,693.41        | \$109,309.41        |
| <b>Serv profes, científicos,técnicos y otros serv</b>          | <b>\$215,689.92</b> | <b>\$195,053.92</b> |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados      | \$2,206.00          | \$2,206.00          |
| Servicio diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados       | \$9,280.00          |                     |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información          | \$1,780.60          | \$1,780.60          |
| Servicios para capacitación a servidores                       | \$57,191.40         | \$52,691.40         |
| Impresión y elaboración de material informativo                | \$9,421.92          | \$9,361.92          |
| Otros servicios comerciales                                    | \$41,350.55         | \$41,050.55         |
| Servicios de vigilancia  | \$89,412.70         | \$82,916.70         |
| Servicios profesionales y técnicos                             | \$5,046.75          | \$5,046.75          |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>          | <b>\$118,863.54</b> | <b>\$106,119.47</b> |
| Interese, desc tos y otros servicios bancarios                 | \$13,955.43         | \$13,442.71         |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza                | \$7,941.90          | \$7,941.90          |
| Seguro de bienes patrimoniales                                 | \$28,704.14         | \$24,484.53         |
| Seguros vehiculares  | \$50,437.23         | \$43,998.70         |
| Servicios financieros, bancarias y comerciales integrales      | \$17,824.84         | \$16,251.63         |
| <b>Servicios instalación, reparac, mantenim y conservación</b> | <b>\$315,748.53</b> | <b>\$196,974.65</b> |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                      | \$194,816.74        | \$101,727.01        |
| Mantto y conserv de mob y equipo de administración             | \$14,604.40         | \$13,212.40         |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación          | \$290.00            | \$290.00            |
| Mantenimiento y conservación vehículos                         | \$33,931.23         | \$19,556.28         |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo            | \$3,596.00          | \$3,596.00          |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos              | \$59,288.16         | \$50,762.96         |
| Servicios de jardinería y fumigación                           | \$9,222.00          | \$7,830.00          |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>              | <b>\$935,393.65</b> | <b>\$876,934.45</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades             | \$911,916.16        | \$853,456.96        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                | \$23,477.49         | \$23,477.49         |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                           | <b>\$253,174.08</b> | <b>\$152,700.08</b> |
| Pasajes nacionales aereos para servidores públicos             | \$132,153.81        | \$84,418.46         |
| Pasajes nacionales terrestres para serv públicos               | \$24,862.40         | \$10,988.40         |
| viáticos nacionales para servidores públicos                   | \$89,812.90         | \$51,387.25         |
| Viáticos para labores de campo                                 | \$6,344.97          | \$5,905.97          |
| Servicios oficiales  | \$258,446.65        | \$258,446.65        |
| Gastos de orden social   | \$14,555.14         | \$14,555.14         |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Congresos y convenciones                            | \$234,257.51        | \$234,257.51        |
| Exposiciones  | \$5,450.00          | \$5,450.00          |
| Gastos de representación                            |                     | \$0.00              |
| Gastos para alimentación de servidores públicos de  | \$4,184.00          | \$4,184.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                    | <b>\$442,595.00</b> | <b>\$392,096.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                          | \$39,734.00         | \$39,287.00         |
| Pensa, multas, accesorios y actualizaciones         | \$4,075.00          | \$4,075.00          |
| Impuesto sobre nóminas                              | \$398,786.00        | \$348,734.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>      | <b>\$76,547.40</b>  | <b>\$64,969.40</b>  |
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$76,547.40</b>  | <b>\$64,969.40</b>  |
| Premios por concursos                               | \$76,547.40         | \$64,969.40         |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$76,547.40         | \$64,969.40         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$443,372.08</b> | <b>\$387,950.57</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$443,372.08</b> | <b>\$387,950.57</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$427,807.68        | \$374,331.72        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$15,564.40         | \$13,618.85         |

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><b>31-08-2014</b></u> | <u><b>31-07-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 10,600.00             | \$ 7,362.57              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 199,514.36            | \$ 340,961.06            |
| Inversiones temporales       | \$ 2'400,000.00          | \$ 2'700,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 2'610,114.36</b>   | <b>\$ 3'048,323.63</b>   |

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

|  | <u><b>Agosto 2014</b></u> | <u><b>Julio 2014</b></u> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u> |                           |                          |
| Equipo de cómputo                            | \$ 71,306.02              | \$ 0.00                  |

|  |           |                   |           |                 |
|--|-----------|-------------------|-----------|-----------------|
| Mobiliario y Equipo                                | \$        | 11,204.03         | \$        | 6,086.65        |
| Otros Equipos                                      | \$        | 0.00              | \$        | 0.00            |
| Equipo de administración                           | \$        | 10,246.28         | \$        | 3,500.00        |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$</b> | <b>92,756.33</b>  | <b>\$</b> | <b>9,586.65</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo                      |           |                   |           |                 |
| Equipos y aparatos audiovisuales                   | \$        | 6,003.00          | \$        | 0.00            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo Educativo</b>         | <b>\$</b> | <b>6,003.00</b>   | <b>\$</b> | <b>9,586.65</b> |
| <b>Intangibles</b>                                 | <b>\$</b> | <b>0.00</b>       | <b>\$</b> | <b>0.00</b>     |
| Licencias  | \$        | 8,822.21          | \$        | 0.00            |
| <b>Gran total de activos</b>                       | <b>\$</b> | <b>107,581.54</b> | <b>\$</b> | <b>9,586.65</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | jul-14 |
|--|--------|--------|
|--|--------|--------|

#### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

|                              |               |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| Ahorro/desahorro del período | \$ 708,458.11 | \$ 1,189,755.27 |
|------------------------------|---------------|-----------------|

#### Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| Depreciación   | \$ 427,807.68   | \$ 374,331.72  |
| Amortización   | \$ 15,564.40    | \$ 13,618.85   |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ (23,017.26)  | \$ -           |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 37,763.16    | \$ 37,763.16   |
| Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes         | \$ 33,000.00    |                |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 1,000,705.37 | \$ 843,828.91  |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 61,524.05    | \$ (1,992.01)  |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 4,590.60     | \$ -           |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 36,452.06    | \$ 44,556.31   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -            | \$ -           |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -            | \$ -           |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ 43,326.23    | \$ 10,708.35   |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (32,189.11)  | \$ (26,999.33) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -            | \$ -           |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 2,313,985.29</b> | <b>\$ 2,485,571.23</b> |
|---|------------------------|------------------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | ago-14                    | jul-14                    |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                 |                           |                           |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 17,838,541.60</b>   | <b>\$ 16,143,747.54</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                         | \$ 55,172.40              | \$ 16,810.34              |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>                  | \$ 88,400.00              | \$ 88,400.00              |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                    |                           |                           |
| Transferencias al resto del sector público                              | \$ 17,694,969.20          | \$ 16,038,537.20          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                               |                           |                           |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                 | \$ -                      | \$ -                      |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (15,524,556.31)</b> | <b>\$ (13,658,176.31)</b> |
| Servicios personales  | \$ (11,034,998.60)        | \$ (9,684,114.67)         |
| Materiales y suministros  | \$ (602,082.53)           | \$ (527,179.99)           |
| Servicios generales   | \$ (3,810,927.78)         | \$ (3,381,912.25)         |
| Transferencias y subsidios  | \$ (76,547.40)            | \$ (64,969.40)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>               | <b>\$ 2,313,985.29</b>    | <b>\$ 2,485,571.23</b>    |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>      | <b>\$ (158,748.91)</b>    | <b>\$ (88,182.15)</b>     |
| <b><u>Origen</u></b>  | <b>\$ 32,189.11</b>       | <b>\$ 26,999.33</b>       |
| Productos financieros corrientes  | \$ 32,189.11              | \$ 26,999.33              |
| Venta de activos físicos  |                           |                           |
| <b><u>Aplicación</u></b>  | <b>\$ (190,938.02)</b>    | <b>\$ (115,181.48)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles  | \$ (163,694.15)           | \$ (96,759.82)            |
| Intangibles   | \$ (27,243.87)            | \$ (18,421.66)            |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b> | <b>\$ (431,121.28)</b>    | <b>\$ (235,064.71)</b>    |
| Aplicación  | \$ (431,121.28)           | \$ (235,064.71)           |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                               | \$ (39,976.95)            | \$ 25,939.17              |
| Incremento de otros activos   | \$ (391,144.33)           | \$ (261,003.88)           |
| <b>Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>        | <b>\$ 1,724,115.10</b>    | <b>\$ 2,162,324.37</b>    |

|  |    |                     |    |                     |
|--|----|---------------------|----|---------------------|
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ | 885,999.26          | \$ | 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | \$ | <b>2,610,114.36</b> | \$ | <b>3,048,323.63</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen              |                     | Aplicación            |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | agosto 2014         | julio 2014          | agosto 2014           | julio 2014            |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                     |                     | \$ (1,724,115.10)     | \$ (2,162,324.37)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                     |                     | \$ (417,844.35)       | \$ (261,003.88)       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                     |                     | \$ 43,326.23          | \$ 10,708.35          |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 37,763.16        | \$ 37,763.16        |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ 33,000.00        | \$ -                |                       |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 232,288.53       | \$ 277,571.90       |                       |                       |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ (11,679.47)      | \$ (4,802.81)       |                       |                       |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 1,094,212.29     | \$ 912,332.38       |                       |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 4,590.60         | \$ -                |                       |                       |
| Aportaciones   |                     |                     |                       |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                     |                       |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                     | \$ 708,458.11         | \$ 1,189,755.27       |
| <b>Totales</b>   | <b>1,390,175.11</b> | <b>1,222,864.63</b> | <b>- 1,390,175.11</b> | <b>- 1,222,864.63</b> |

## 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 los meses de enero a agosto de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes

de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11.

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:

### **Del 1 de enero al 31 de agosto de 2014**

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 948,234.69              | \$ 18,652,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 94,297.00               | \$ 977,963.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,976,528.42            | \$ 6,494,294.42    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 96,425.00               | \$ 349,625.00      |

| CAPITULOS | NOMBRE | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUB EJERCICIO |
|-----------|--------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
|-----------|--------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|

|                              |   |                  |                 |                  |                  |                  |      |
|------------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$               | \$              | \$               | \$               | \$               | \$   |
|                              |   | 23,734,371.37    | 2,223,840.41    | 16,883,591.41    | 15,634,663.70    | 15,595,654.08    | -    |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 18,261,035.77 | \$ 1,512,361.14 | \$ 12,054,915.01 | \$ 10,954,544.20 | \$ 10,954,544.20 | \$ - |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 605,093.43    | \$ 77,913.44    | \$ 605,093.43    | \$ 602,082.53    | \$ 591,245.42    | \$ - |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,567,618.54  | \$ 514,406.29   | \$ 3,924,272.55  | \$ 3,819,424.45  | \$ 3,805,539.25  | \$ - |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 76,547.40     | \$ 11,578.00    | \$ 76,547.40     | \$ 76,547.40     | \$ 76,547.40     | \$ - |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 224,076.23    | \$ 107,581.54   | \$ 222,763.02    | \$ 182,065.12    | \$ 167,777.81    | \$ - |

## Del 1 de enero al 31 de julio de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 942,234.69              | \$ 18,646,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 91,546.00               | \$ 975,212.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 2,057,079.42            | \$ 6,574,845.42    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 52,000.00               | \$ 121,000.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 24,625.00               | \$ 277,825.00      |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO O ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | \$ 22,825,925.63     | \$ 2,022,642.07           | \$ 14,659,751.00              | \$ 13,654,320.41           | \$ 13,617,709.17         | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,938,522.51     | \$ 1,594,495.31           | \$ 10,542,553.87              | \$ 9,603,660.27            | \$ 9,603,660.27          | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 527,179.99        | \$ 72,822.50              | \$ 527,179.99                 | \$ 527,179.99              | \$ 518,818.74            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,180,072.26      | \$ 345,737.61             | \$ 3,409,866.26               | \$ 3,343,329.27            | \$ 3,315,079.28          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 64,969.40         | \$ -                      | \$ 64,969.40                  | \$ 64,969.40               | \$ 64,969.40             | \$ -         |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 115,181.47        | \$ 9,586.65               | \$ 115,181.48                 | \$ 115,181.48              | \$ 115,181.48            | \$ -         |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

## **b) Autorización e historia:**

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

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

## **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de agosto de 2014 y 31 de diciembre de 2013 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 \$ 2'400,000.00 al 31 de agosto de 2014 y \$ 2'700,000.00 al 31 de julio de 2014, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

**g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 31 de agosto y del 1 de enero al 31 de julio de 2014 la recaudación fue la siguiente:

**Del 1 de enero al 31 de agosto de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)   | INGRESOS RECAUDADO(5)   | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS  | \$ 20,000.00            |                               | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                 | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$23,300,000.00         | \$2,405,421.20                | \$25,705,421.20             | \$ 1,656,432.00        | \$ 17,694,969.20        | \$17,694,969.20         | 68.84%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO -INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                               | \$ 35,000.00                | \$ 5,189.78            | \$ 32,189.11            | \$ 32,189.11            | 91.97%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                 | \$ 303,448.30               | \$ 61,379.32           | \$ 78,189.66            | \$ 55,172.40            | 18.18%                              |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                 | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 1,723,001.10</b> | <b>\$ 18,325,639.58</b> | <b>\$ 18,302,622.32</b> | <b>68.82%</b>                       | <b>\$ 520,291.61</b>      |

## Del 1 de enero al 31 de julio de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4 )  | INGRESOS RECAUDADO(5)   | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                                | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,610,629.00        | \$ 16,038,537.20        | \$ 16,038,537.20        | 62.39%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                                | \$ 35,000.00                | 5099.54                | 26999.33                | \$ 26,999.33            | 77.14%                              |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                  | \$ 303,448.30               | \$ 15,344.82           | \$ 16,810.34            | \$ 16,810.34            | 5.54%                               |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                  | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 1,631,073.36</b> | <b>\$ 16,602,638.48</b> | <b>\$ 16,602,638.48</b> | <b>62.43%</b>                       | <b>\$ 520,291.61</b>      |

### Proyección de la recaudación

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total

de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11

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. 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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES)</b> |
|---|---|------------------------------------|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               | \$249,978.96                                       |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               | \$ 39,996.63                                       |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        | <b>\$ 289,975.59</b>                               |

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.

**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 2014*

**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 octubre de 2014*

**Fecha de Actualización.**  
*01 de diciembre de 2014*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 30 Septiembre y 31 de Agosto de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 5,319.35              | \$ 10,600.00             |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 267,525.95            | \$ 199,514.36            |
| Inversiones temporales       | \$ 2'000,000.00          | \$ 2'400,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 2'272,845.30</b>   | <b>\$ 2'610,114.36</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 30 de septiembre de 2014 existían saldos por cobrar por éste concepto originado por servicios prestados por diplomado pendientes de cobro por \$ 26,700.02.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>30-09-2014</b> | <b>31-08-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 29,500.00      | \$ 32,500.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 2,000.00       | \$ 3,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 2,400.00       | \$ 3,600.00       |
| Luis Couch Medina                        | \$ 0.00           | \$ 5,100.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 4,800.00       | \$ 5,400.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 4,800.00       | \$ 5,700.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 23,064.00      | \$ 26,752.00      |
| Hilen Nehmeh Marfil                      | \$ 5,500.00       | \$ 5,500.00       |
| Manuel Fernando Durán López              | \$ 2,400.00       | \$ 3,600.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 3,000.00       | \$ 5,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 3,500.00       | \$ 4,900.00       |
| Priscila Patricia Enríquez Marín         | \$ 4,000.00       | \$ 0.00           |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 10,760.00      | \$ 11,680.00      |
| Álvaro Traconis Flores                   | \$ 40,000.00      | \$ 40,000.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 6,500.00       | \$ 7,000.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 2,000.00       | \$ 3,000.00       |
| Víctor Manuel May Vera                   | \$ 45,000.00      | \$ 45,000.00      |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 8,760.00       | \$ 9,680.00       |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 800.00         | \$ 1,200.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 8,000.00       | \$ 8,000.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 1,800.00       | \$ 2,400.00       |

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Carolina de Fátima Méndez Koh   | \$ 3,000.00          | \$ 4,000.00          |
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 8,000.00          | \$ 9,000.00          |
| Ana Leyle Guadalupe Uicab Uicab | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Annette Affifa Barquet Peniche  | \$ 3,000.00          | \$ 4,000.00          |
| Miguel Rodulfo Martínez Magaña  | \$ 0.00              | \$ 1,000.00          |
| Susana Aguilar Covarrubias      | \$ 50,000.00         | \$ 50,000.00         |
| Ismael Puc Moo                  | \$ 1,500.00          | \$ 1,000.00          |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 359,084.00</b> | <b>\$ 383,012.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Contribuciones por recuperar a corto plazo</b> | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95                | \$ 579.95                |
| Subsidio al empleo                                | \$ 186.99                | \$ 142.46                |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00              | \$ 2,944.00              |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 3,996.55              | \$ 0.00                  |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 7,707.49</b>       | <b>\$ 3,666.41</b>       |

### 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:

|  | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 117,919.06            | \$ 110,044.23            |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 15,882.63             | \$ 23,823.91             |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 1,249.99              | \$ 2,031.20              |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 3,780.84              | \$ 5,013.72              |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 138,832.52</b>     | <b>\$ 140,913.06</b>     |

#### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>30-09-2014</b>   | <b>31-08-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 17,058.00</b> | <b>\$ 17,058.00</b> |

#### **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:

|                                  | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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. | \$ 24,164.63             | \$ 24,164.63             |
|                                  | <b>\$ 90,817.41</b>      | <b>\$ 90,817.41</b>      |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 30 de Septiembre de 2014**

|                                       | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b> | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración |                    |                      |                      |   |                                      |
| Equipo de cómputo                     | 10%                | 10                   | \$ 2,247,159.85      | \$ 299,399.60                                 | \$ 1,530,299.71                      |
| Mobiliario y Equipo                   |                    | años                 | \$ 904,250.15        | \$ 65,425.50                                  | \$ 297,425.90                        |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Equipo de administración                                |     |         | \$ 443,316.17          | \$ 31,364.62         | \$ 107,239.22          |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3,594,726.17</b> | <b>\$ 396,189.72</b> | <b>\$ 1,934,964.83</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo              |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |     |         | \$ 292,717.80          | \$ 20,832.74         | \$ 64,338.99           |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 2,040.86          | \$ 9,049.39            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 22,873.60</b>  | <b>\$ 73,388.38</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 54,327.40</b>  | <b>\$ 488,407.38</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 403.50            | \$ 1,479.48            |
| Equipo de comunicación                                  |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 3,396.72          | \$ 27,965.74           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 15,600.31           | \$ 1,113.65          | \$ 1,758.53            |
| Equipo de generación eléctrica                          |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 2,979.05          | \$ 10,923.20           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,990.57</b>   | <b>\$ 7,892.92</b>   | <b>\$ 42,126.95</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                            |     |         | <b>\$ 4,647,872.12</b> | <b>\$ 481,283.64</b> | <b>\$ 2'538,887.54</b> |

### Al 31 de agosto de 2014

Tasa      V.U.E.      M.O.I.      Depreciación      Depreciación

|   |     |         | <u>del ejercicio</u><br><u>2014</u> | <u>Acumulada</u>       |
|---|-----|---------|-------------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración                   |     |         |                                     |                        |
| Equipo de cómputo                                       |     |         | \$ 2,235,544.12                     | \$ 1,497,033.08        |
| Mobiliario y Equipo                                     | 10% | 10 años | \$ 901,713.35                       | \$ 290,156.40          |
| Equipo de administración                                |     |         | \$ 439,604.17                       | \$ 103,754.27          |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3,576,861.64</b>              | <b>\$ 1,890,943.75</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo              |     |         |                                     |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |     |         | \$ 292,717.80                       | \$ 62,024.24           |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10% | 10 años | \$ 27,211.45                        | \$ 8,822.63            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 319,929.25</b>                | <b>\$ 70,846.87</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>                | <b>\$ 482,371.00</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |     |         |                                     |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |     |         | \$ 5,379.94                         | \$ 1,434.65            |
| Equipo de comunicación                                  |     |         | \$ 45,289.61                        | \$ 27,588.25           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 14,848.63                        | \$ 1,634.87            |
| Equipo de generación eléctrica                          |     |         | \$ 39,720.71                        | \$ 10,592.19           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,238.89</b>                | <b>\$ 41,249.96</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                            |     |         | <b>\$ 4,629,255.91</b>              | <b>\$ 2'485,411.58</b> |

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**

### **Al 30 de septiembre de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 5,820.00                           | \$ 21,340.00                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 338,974.60                             | \$ 11,689.95                          | \$ 39,443.83                      |
|                     |             |               | <u>\$ 494,174.61</u>                      | <u>\$ 17,509.95</u>                   | <u>\$ 60,783.83</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

## **Al 31 de agosto de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 5,173.34                           | \$ 20,693.34                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 338,974.60                             | \$ 10,391.06                          | \$ 38,144.94                      |
|                     |             |               | <u>\$ 494,174.61</u>                      | <u>\$ 15,564.40</u>                   | <u>\$ 58,838.28</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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

### **g) Estimaciones o deterioros**

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 94,217.93             | \$ 61,717.18             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 1'068,991.17          | \$ 938,988.19            | 90-180 días                 |
|   | <u>\$ 1'163,209.10</u>   | <u>\$ 1'000,705.37</u>   |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>   | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Compañía Tipográfica Yucateca, S.A de C.V     | \$ 49,900.78             | \$ 6,003.00              | 1-30 días                   |
| Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V. | \$ 11,054.19             | \$ 34,694.90             | 1-30 días                   |
| Diario la Verdad, S.A. de C.V.                | \$ 12,891.31             | \$ 0.01                  | 1-30 días                   |
| Eventos Grandes, S.A de C.V                   | \$ 4,023.23              | \$ 6,936.80              | 1-30 días                   |
| Novedades de Mérida, S.A DE C.V               | \$ 13,436.28             | \$ 1,392.00              | 1-30 días                   |
| Operadora Turística de Mérida,                | \$ 31,911.99             | \$ 40,061.50             | 1-30 días                   |

|   |           |                   |           |                  |
|---|-----------|-------------------|-----------|------------------|
| S.A. de C.V.                                      |           |                   |           |                  |
| Operadora OMX, S.A. de C.V.                       | \$        | 7,052.00          | \$        | 1,201.30         |
| Operadora de Tiendas Voluntarias,<br>S.A. de C.V. | \$        | 255.20            | \$        | 7,021.94         |
| Publicidad Impresa del Sureste,<br>S.A. de C.V.   | \$        | 15,966.24         | \$        | 1,809.60         |
|   | <b>\$</b> | <b>146,491.22</b> | <b>\$</b> | <b>99,121.05</b> |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>31-08-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | 3,939.75                 | \$ - 0.81                | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 9,995.46                 | \$ 5,791.96              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 5,431.98                 | \$ 5,431.76              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 207,925.31               | \$ 202,472.99            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 54,165.32                | \$ 51,298.61             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 22,732.06                | \$ 21,155.29             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 104,234.33               | \$ 99,665.44             | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 52,365.00                | \$ 50,052.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Trasladar                               | \$        | 3,682.76                 | \$ 3,682.76              | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | - 0.31                   | \$ 5,702.69              | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>464,471.66</b>        | <b>\$ 445,252.69</b>     |                             |

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.**

- Ingresos de gestión

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

|                                     |    | <b>Septiembre 2014</b> |    | <b>Agosto 2014</b> |
|-------------------------------------|----|------------------------|----|--------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52               | \$ | 1,465.52           |
| Cuotas por diplomado                | \$ | 84,396.55              | \$ | 76,724.14          |

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

|   |                        |                    |
|---|------------------------|--------------------|
|   | <b>Septiembre 2014</b> | <b>Agosto 2014</b> |
| Transferencias del resto del sector público | \$ 19'390,545.20       | \$ 17'694,969.20   |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de septiembre y al 31 de agosto de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 30/09/2014              | 31/08/2014             |
|---|-------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                        | <b>\$ 19,495,328.64</b> | <b>\$17,185,289.86</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                       | <b>\$ 18,919,987.65</b> | <b>\$16,665,370.38</b> |
| <b>Servicios personales</b>                           | <b>\$ 13,653,236.53</b> | <b>\$12,024,818.09</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>          | <b>\$ 9,863,675.84</b>  | <b>\$8,708,871.18</b>  |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                 | <b>\$ 9,863,675.84</b>  | <b>\$8,708,871.18</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>         | <b>\$ 116,891.21</b>    | <b>\$96,641.64</b>     |
| Sueldo base al personal eventual                      | \$ 61,415.21            | \$45,645.64            |
| Retribuciones de carácter social                      | \$ 55,476.00            | \$50,996.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>        | <b>\$ 1,480,217.15</b>  | <b>\$1,306,091.78</b>  |
| Prima vacacional                                      | \$ 272,375.26           | \$239,362.02           |
| Gratificación de fin de año                           | \$ 1,096,857.66         | \$960,052.51           |
| Compensación por servicios eventuales                 | \$ 19,972.38            | \$15,665.40            |
| Compensación por Productividad                        | \$ 91,011.85            | \$91,011.85            |
| <b>Seguridad social</b>                               | <b>\$ 943,864.03</b>    | <b>\$828,333.69</b>    |
| Cuotas de seguridad social                            | \$ 847,620.18           | \$743,385.85           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal            | \$ 19,123.13            | \$17,157.90            |
| Seguro gastos médicos mayores                         | \$ 77,120.72            | \$67,789.94            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>       | <b>\$ 1,248,588.30</b>  | <b>\$1,084,879.80</b>  |
| prestaciones y haberes de retiro                      | \$ 211,145.57           | \$174,355.07           |
| Vales de despensa                                     | \$ 1,037,442.73         | \$910,524.73           |
| <b>Materiales y suministros</b>                       | <b>\$ 718,856.06</b>    | <b>\$642,856.59</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b> | <b>\$ 297,326.32</b>    | <b>\$273,693.97</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina       | \$ 113,136.16           | \$103,391.43           |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción       | \$ 961.47               | \$411.41               |
| Materiales, útiles y eq. menores de tecnologías de    | \$ 159,221.68           | \$147,382.42           |

|   |                        |                       |
|---|------------------------|-----------------------|
| la Información  |                        |                       |
| Material impreso e información digital                    | \$ 12,641.50           | \$12,305.60           |
| Material de Limpieza                                      | \$ 10,848.01           | \$10,203.11           |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                             | <b>\$ 92,670.54</b>    | <b>\$72,420.14</b>    |
| Alimentación de personas                                  | \$ 77,327.35           | \$60,060.95           |
| Productos alimenticios para el personal                   | \$ 15,192.09           | \$12,322.09           |
| Utensilios para el servicio de alimentación               | \$ 151.10              | \$37.10               |
| <b>Materiales y artículos construcción y reparación</b>   | <b>\$ 53,793.78</b>    | <b>\$53,238.78</b>    |
| Productos minerales no metálicos                          | \$ 636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                           | \$ 21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera                              | \$ 3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio                              | \$ 158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                          | \$ 6,866.17            | \$6,866.17            |
| Artículos metálicos para la construcción                  | \$ 10,980.31           | \$10,980.31           |
| Materiales complementarios                                | \$ 23,238.27           | \$22,683.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción              | \$ 8,819.08            | \$8,819.08            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio</b>  | <b>\$ 2,972.96</b>     | <b>\$2,972.96</b>     |
| Productos químicos básicos                                | \$ 1,809.60            | \$1,809.60            |
| Medicinas y productos farmacéuticos                       | \$1,163.36             | \$1,163.36            |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>               | <b>\$ 212,400.00</b>   | <b>\$182,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc       | \$ 212,400.00          | \$182,400.00          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b> | <b>\$ 2,117.45</b>     | <b>\$1,370.40</b>     |
| Vestuario y uniformes                                     | \$ 1,149.00            | \$1,149.00            |
| Prendas de Seguridad y Protección Personal                | \$ 747.05              | \$0.00                |
| Blancos y otros productos textiles excepto prendas        | \$ 221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>     | <b>\$ 57,575.01</b>    | <b>\$56,760.34</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios             | \$ 6,779.23            | \$6,759.23            |
| Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo   | \$ 1,626.84            | \$1,191.84            |
| Refacciones y accesorios de equipo cómputo                | \$ 6,633.72            | \$6,334.72            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                | \$ 41,838.52           | \$41,777.85           |
| Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles     | \$ 696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>                                | <b>\$ 4,548,412.56</b> | <b>\$3,997,695.70</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                                  | <b>\$ 390,634.37</b>   | <b>\$344,333.13</b>   |
| Servicio energía eléctrica                                | \$ 198,885.00          | \$175,739.00          |
| Servicio de agua potable                                  | \$ 5,245.00            | \$4,313.00            |
| Servicio Telefónico convencional                          | \$ 53,998.00           | \$48,467.00           |
| Servicio telefonía celular                                | \$ 57,253.01           | \$49,558.00           |
| Servicios de conducción señales analógicas                | \$ 73,958.51           | \$64,762.28           |
| Servicio postal   | \$ 1,294.85            | \$1,493.85            |

|   |                        |                       |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>Servicios de arrendamiento</b>   | <b>\$ 1,223,424.04</b> | <b>\$1,113,451.20</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales                                      | \$ 571,714.95          | \$503,924.40          |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes  | \$ 28,936.32           | \$24,204.89           |
| Arrendamiento de de equipo de transporte                                  | \$ 481,481.49          | \$457,316.88          |
| Patente, regalías y otros   | \$ 20,325.71           | \$18,311.62           |
| Otros arrendamientos  | \$ 120,965.57          | \$109,693.41          |
| <b>Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>   | <b>\$ 321,800.63</b>   | <b>\$215,689.92</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados                 | \$ 19,849.36           | \$2,206.00            |
| Servicio diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados                  | \$ 9,280.00            | \$9,280.00            |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                     | \$ 20,361.33           | \$1,780.60            |
| Servicios para capacitación a servidores                                  | \$ 81,588.90           | \$57,191.40           |
| Impresión y elaboración de material informativo                           | \$ 34,625.57           | \$9,421.92            |
| Otros servicios comerciales   | \$ 43,772.02           | \$41,350.55           |
| Servicios de vigilancia   | \$ 107,276.70          | \$89,412.70           |
| Servicios profesionales y técnicos  | \$ 5,046.75            | \$5,046.75            |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                     | <b>\$ 131,596.33</b>   | <b>\$118,863.54</b>   |
| Interese, descuentos y otros servicios bancarios                          | \$ 14,094.63           | \$13,955.43           |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza                           | \$ 7,941.90            | \$7,941.90            |
| Seguro de bienes patrimoniales  | \$ 32,787.63           | \$28,704.14           |
| Seguros vehiculares   | \$ 56,560.90           | \$50,437.23           |
| Servicios financieros, bancarias y comerciales integrales                 | \$ 20,211.27           | \$17,824.84           |
| <b>Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b> | <b>\$ 331,474.77</b>   | <b>\$315,748.53</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                                 | \$ 199,514.74          | \$194,816.74          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración     | \$ 14,604.40           | \$14,604.40           |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación                     | \$ 290.00              | \$290.00              |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                    | \$ 37,211.47           | \$33,931.23           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                       | \$ 3,596.00            | \$3,596.00            |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                         | \$ 65,934.16           | \$59,288.16           |
| Servicios de jardinería y fumigación                                      | \$ 10,324.00           | \$9,222.00            |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                         | <b>\$ 1,089,299.35</b> | <b>\$935,393.65</b>   |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                        | \$ 1,065,821.86        | \$911,916.16          |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                           | \$ 23,477.49           | \$23,477.49           |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                                      | <b>\$ 291,149.42</b>   | <b>\$253,174.08</b>   |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                        | \$ 163,328.80          | \$132,153.81          |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                    | \$ 24,712.40           | \$24,862.40           |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| viáticos nacionales para servidores públicos        | \$ 95,306.25         | \$89,812.90         |
| Viáticos para labores de campo                      | \$ 7,801.97          | \$6,344.97          |
| Servicios oficiales                                 | \$ 272,569.65        | \$258,446.65        |
| Gastos de orden social                              | \$ 14,555.14         | \$14,555.14         |
| Congresos y convenciones                            | \$ 248,380.51        | \$234,257.51        |
| Exposiciones  | \$ 5,450.00          | \$5,450.00          |
| Gastos de representación                            |                      |                     |
| Gastos para alimentación de servidores públicos de  | \$4,184.00           | \$4,184.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                    | <b>\$ 496,464.00</b> | <b>\$442,595.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                          | \$ 41,238.00         | \$39,734.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones         | \$ 4,075.00          | \$4,075.00          |
| Impuesto sobre nóminas                              | \$ 451,151.00        | \$398,786.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>      | <b>\$ 76,547.40</b>  | <b>\$76,547.40</b>  |
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$ 76,547.40</b>  | <b>\$76,547.40</b>  |
| Premios por concursos                               | \$ 76,547.40         | \$76,547.40         |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$ 76,547.40         | \$76,547.40         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$ 498,793.59</b> | <b>\$443,372.08</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$ 498,793.59</b> | <b>\$443,372.08</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$ 481,283.64        | \$427,807.68        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$ 17,509.95         | \$15,564.40         |

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><b>30-09-2014</b></u> | <u><b>31-08-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 5,319.35              | \$ 10,600.00             |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 267,525.95            | \$ 199,514.36            |
| Inversiones temporales       | \$ 2'000,000.00          | \$ 2'400,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 2'272,845.30</b>   | <b>\$ 2'610,114.36</b>   |

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

|  | <b><u>Septiembre 2014</u></b> | <b><u>Agosto2014</u></b> |
|--|-------------------------------|--------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>       |                               |                          |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 11,615.73                  | \$ 71,306.02             |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 2,536.80                   | \$ 11,204.03             |
| Otros Equipos                                      | \$ 0.00                       | \$ 0.00                  |
| Equipo de administración                           | \$ 3,712.00                   | \$ 10,246.28             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 17,864.53</b>           | <b>\$ 92,756.33</b>      |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo</b>               |                               |                          |
| Equipos y aparatos audiovisuales                   | \$ 0.00                       | \$ 6,003.00              |
| Maquinaria, Otros Equipos                          | \$ 751.68                     | \$ 0.00                  |
| Otros Equipos                                      | \$ 0.00                       | \$ 6,003.00              |
| <b>Total Mobiliario y Equipo Educativo</b>         | <b>\$ 0.00</b>                | <b>\$ 6,003.00</b>       |
| <b>Intangibles</b>                                 | <b>\$ 0.00</b>                | <b>\$ 0.00</b>           |
| Licencias  | \$ 0.00                       | \$ 8,822.21              |
| <b>Gran total de activos</b>                       | <b>\$ 18,616.21</b>           | <b>\$ 107,581.54</b>     |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14          | ago-14          |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                  |                 |                 |
| <b>Ahorro/desahorro del periodo</b>                                      | \$ 104,701.38   | \$ 708,458.11   |
| <b>Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo</b> |                 |                 |
| Depreciación   | \$ 481,283.64   | \$ 427,807.68   |
| Amortización   | \$ 17,509.95    | \$ 15,564.40    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                  | \$ (23,017.26)  | \$ (23,017.26)  |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                     | \$ 37,763.16    | \$ 37,763.16    |
| Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes           | \$ 33,000.00    | \$ 33,000.00    |
| Incremento de servicios personales por pagar                             | \$ 1,163,209.10 | \$ 1,000,705.37 |
| Incremento (decremento) en proveedores                                   | \$ 135,791.05   | \$ 61,524.05    |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                      | \$ -            | \$ 4,590.60     |

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 43,333.95           | \$ 36,452.06           |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -                   | \$ -                   |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -                   | \$ -                   |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ 45,406.77           | \$ 43,326.23           |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (35,222.75)         | \$ (32,189.11)         |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -                   | \$ -                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>              | <b>\$ 2,003,758.99</b> | <b>\$ 2,313,985.29</b> |

d) Estado de Flujos de efectivo.

|   | sep-14                    | ago-14                    |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>     |                           |                           |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 19,541,790.01</b>   | <b>\$ 17,838,541.60</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>             | <b>\$ 62,844.81</b>       | <b>\$ 55,172.40</b>       |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>      | <b>\$ 88,400.00</b>       | <b>\$ 88,400.00</b>       |
| <b>Transferencias, Asignación y subsidios</b>               |                           |                           |
| Transferencias al resto del sector público                  | \$ 19,390,545.20          | \$ 17,694,969.20          |
| <b>Otros ingresos y beneficios</b>                          |                           |                           |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                     | \$ -                      | \$ -                      |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (17,538,031.02)</b> | <b>\$ (15,524,556.31)</b> |
| Servicios personales  | \$ (12,514,423.97)        | \$ (11,034,998.60)        |
| Materiales y suministros                                    | \$ (673,268.20)           | \$ (602,082.53)           |
| Servicios generales   | \$ (4,273,791.45)         | \$ (3,810,927.78)         |
| Transferencias y subsidios                                  | \$ (76,547.40)            | \$ (76,547.40)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>   | <b>\$ 2,003,758.99</b>    | <b>\$ 2,313,985.29</b>    |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</b> | <b>\$ (201,228.31)</b>    | <b>\$ (158,748.91)</b>    |
| <b>Origen</b>   | <b>\$ 35,222.75</b>       | <b>\$ 32,189.11</b>       |
| Productos financieros corrientes                            | \$ 35,222.75              | \$ 32,189.11              |
| Venta de activos físicos                                    |                           |                           |
| <b>Aplicación</b>   | <b>\$ (236,451.06)</b>    | <b>\$ (190,938.02)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles                                  | \$ (209,207.19)           | \$ (163,694.15)           |
| Intangibles   | \$ (27,243.87)            | \$ (27,243.87)            |

|  |    |                     |    |                     |
|--|----|---------------------|----|---------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</b>           | \$ | <b>(415,684.64)</b> | \$ | <b>(431,121.28)</b> |
| Aplicación   | \$ | (415,684.64)        | \$ | (431,121.28)        |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ | (27,639.87)         | \$ | (39,976.95)         |
| Incremento de otros activos  | \$ | (388,044.77)        | \$ | (391,144.33)        |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ | 1,386,846.04        | \$ | 1,724,115.10        |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ | 885,999.26          | \$ | 885,999.26          |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | \$ | <b>2,272,845.30</b> | \$ | <b>2,610,114.36</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Origen</b>          |                     | <b>Aplicación</b>      |                       |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
|  | <b>septiembre 2014</b> | <b>agosto 2014</b>  | <b>septiembre 2014</b> | <b>agosto 2014</b>    |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                        |                     | \$ (1,386,846.04)      | \$ (1,724,115.10)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                        |                     | \$ (414,744.79)        | \$ (417,844.35)       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                        |                     | \$ 45,406.77           | \$ 43,326.23          |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 37,763.16           | \$ 37,763.16        |                        |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ 33,000.00           | \$ 33,000.00        |                        |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 267,148.28          | \$ 232,288.53       |                        |                       |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ (9,733.92)          | \$ (11,679.47)      |                        |                       |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 1,323,305.16        | \$ 1,094,212.29     |                        |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -                   | \$ 4,590.60         |                        |                       |
| Aportaciones   |                        |                     |                        |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                        |                     |                        |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                        |                     | \$ 104,701.38          | \$ 708,458.11         |
| <b>Totales</b>   | <b>1,651,482.68</b>    | <b>1,390,175.11</b> | <b>-</b>               | <b>- 1,390,175.11</b> |

## 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 los meses de enero a septiembre de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11.

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:

### **Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014**

| CAPITULOS | NOMBRE | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------|--------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
|           |        |                                 |                            |                    |

| TOTALES                      |   | \$ 23,428,276.00 | \$ 3,167,485.11 | \$ 26,595,761.11 |
|------------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00 | \$ 948,234.69   | \$ 18,652,878.69 |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00    | \$ 85,790.00    | \$ 969,456.00    |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00  | \$ 1,977,654.42 | \$ 6,495,420.42  |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00     | \$ 49,800.00    | \$ 118,800.00    |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00    | \$ 106,006.00   | \$ 359,206.00    |

| EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| \$ 24,394,453.40     | \$ 2,271,152.94           | \$ 19,154,744.35            | \$ 17,689,797.84           | \$ 17,651,211.32         | \$ -         |
| \$ 18,429,547.28     | \$ 1,617,122.43           | \$ 13,672,037.44            | \$ 12,404,594.01           | \$ 12,402,214.01         | \$ -         |
| \$ 685,573.09        | \$ 75,481.97              | \$ 680,575.40               | \$ 673,268.20              | \$ 669,808.57            | \$ -         |
| \$ 4,953,592.91      | \$ 559,932.33             | \$ 4,484,204.88             | \$ 4,305,063.19            | \$ 4,272,316.30          | \$ -         |
| \$ 76,547.40         | \$ -                      | \$ 76,547.40                | \$ 76,547.40               | \$ 76,547.40             | \$ -         |
| \$ 249,192.72        | \$ 18,616.21              | \$ 241,379.23               | \$ 230,325.04              | \$ 230,325.04            | \$ -         |

### Del 1 de enero al 31 de agosto de 2014

| CAPITULOS | NOMBRE | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------|--------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
|-----------|--------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|

| TOTALES                      |   | \$ 23,428,276.00 | \$ 3,167,485.11 | \$ 26,595,761.11 |
|------------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00 | \$ 948,234.69   | \$ 18,652,878.69 |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00    | \$ 94,297.00    | \$ 977,963.00    |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00  | \$ 1,976,528.42 | \$ 6,494,294.42  |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00     | \$ 52,000.00    | \$ 121,000.00    |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00    | \$ 96,425.00    | \$ 349,625.00    |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                            | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>TOTALES</b>               |                                   | \$ 23,734,371.37     | \$ 2,223,840.41           | \$ 16,883,591.41            | \$ 15,634,663.70           | \$ 15,595,654.08         | \$ -         |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales              | \$ 18,261,035.77     | \$ 1,512,361.14           | \$ 12,054,915.01            | \$ 10,954,544.20           | \$ 10,954,544.20         | \$ -         |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros          | \$ 605,093.43        | \$ 77,913.44              | \$ 605,093.43               | \$ 602,082.53              | \$ 591,245.42            | \$ -         |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales               | \$ 4,567,618.54      | \$ 514,406.29             | \$ 3,924,272.55             | \$ 3,819,424.45            | \$ 3,805,539.25          | \$ -         |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias | \$ 76,547.40         | \$ 11,578.00              | \$ 76,547.40                | \$ 76,547.40               | \$ 76,547.40             | \$ -         |

|                              |   |                  |                  |                  |                  |                  |         |
|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$<br>224,076.23 | \$<br>107,581.54 | \$<br>222,763.02 | \$<br>182,065.12 | \$<br>167,777.81 | \$<br>- |
|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### **b) Autorización e historia:**

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

## **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

**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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 30 de septiembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 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 \$ 2'000,000.00 al 30 de septiembre de 2104 y \$2'400,000 al 31 de agosto de 2014, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

**g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 30 de septiembre y del 1 de enero al 31 de agosto de 2014 la recaudación fue la siguiente:

**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS                          | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO( 4) | INGRESOS RECAUDADO( 5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS            | \$ 20,000.00          |                                | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                   | 0                      | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES |                       | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -              | \$ 88,400.00           | \$ 88,400.00           | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS        | \$ 3,300,000.00       | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,695,576.00   | \$ 19,390,545.20       | \$19,390,545.20        | 75.43%                              |                           |

|   |                         |                        |                         |                        |                         |                         |               |                      |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00            |                        | \$ 35,000.00            | \$ 3,033.64            | \$ 35,222.75            | \$ 35,222.75            | 100.64%       |                      |
| INGRESOS DE CAPITAL-INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                 | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30          | \$ 303,448.30           | \$ 7,672.41            | \$ 85,862.07            | \$ 62,844.81            | 20.71%        |                      |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61          | \$ 431,891.61           | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%       | \$ 431,891.61        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b> | <b>\$ 26,595,761.11</b> | <b>\$ 1,706,282.05</b> | <b>\$ 20,031,921.63</b> | <b>\$ 20,008,904.37</b> | <b>75.23%</b> | <b>\$ 520,291.61</b> |

### Del 1 de enero al 31 de agosto de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS                                 | INGRESOS ESTIMADO (1) | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES(2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES | INGRESOS DEVENGADO(4) | INGRESOS RECAUDADO(5) | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS                   | \$ 20,000.00          |                               | \$ 20,000.00                | \$ -              | \$ -                  | 0                     | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES        |                       | \$ 100,000.00                 | \$ 100,000.00               | \$ -              | \$ 88,400.00          | \$ 88,400.00          | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS               | \$23,300,000.00       | \$2,405,421.20                | \$25,705,421.20             | \$ 1,656,432.00   | \$ 17,694,969.20      | \$17,694,969.20       | 68.84%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS | \$ 35,000.00          |                               | \$ 35,000.00                | \$ 5,189.78       | \$ 32,189.11          | \$ 32,189.11          | 91.97%                              |                           |

|   |                         |                        |                         |                        |                         |                         |               |                      |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| INGRESOS DE CAPITAL-<br>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS             | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30          | \$ 303,448.30           | \$ 61,379.32           | \$ 78,189.66            | \$ 55,172.40            | 18.18%        |                      |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61          | \$ 431,891.61           | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%       | \$ 431,891.61        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b> | <b>\$ 26,595,761.11</b> | <b>\$ 1,723,001.10</b> | <b>\$ 18,325,639.58</b> | <b>\$ 18,302,622.32</b> | <b>68.82%</b> | <b>\$ 520,291.61</b> |

### **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11

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. 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.

**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 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:

|   |   |  |  |  |
|---|---|--|--|--|
| <b>RESUMEN DEL<br/>CONTRATO DE<br/>ARRENDAMIENTO<br/>DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL<br/>DE LOS CUATRO<br/>VEHICULOS</b> | <b>MESES<br/>COMPRE<br/>NDIDOS<br/>EN 2013</b> | <b>IMPORTE<br/>SEPTIEMBRE A<br/>DICIEMBRE<br/>2013</b> | <b>IMPORTE DE<br/>ENERO A<br/>DICIEMBRE<br/>2014(12 MESES)</b> |
|---|---|--|--|--|

|                            |                    |          |                      |
|----------------------------|--------------------|----------|----------------------|
|                            |                    |          |                      |
| <b>IMPORTE RENTA</b>       | \$20,831.58        | 4        | \$ 83,326.32         |
| <b>IVA</b>                 | \$ 3,333.05        | 4        | \$ 13,332.21         |
|                            |                    |          |                      |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b> | <b>\$24,164.63</b> | <b>4</b> | <b>\$ 96,658.53</b>  |
|                            |                    |          | <b>\$ 289,975.59</b> |

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 2014*

**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 noviembre de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*07 de enero de 2015*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 Octubre y 30 Septiembre de 2014**  
**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>31-10-2014</u>      | <u>30-09-2014</u>      |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo                     | \$ 12,078.60           | \$ 5,319.35            |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 106,715.69          | \$ 267,525.95          |
| Inversiones temporales       | \$ 1'450,000.00        | \$ 2'000,000.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'568,794.29</b> | <b>\$ 2'272,845.30</b> |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 31 de octubre de 2014 existían saldos por cobrar originados por servicios prestados por diplomado pendientes de cobro por \$ 26,700.00.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>31-10-2014</b> | <b>30-09-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 26,500.00      | \$ 29,500.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 1,200.00       | \$ 2,400.00       |
| Luis Couch Medina                        | \$ 0.00           | \$ 0.00           |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 35,000.00      | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 4,200.00       | \$ 4,800.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 20,000.00      | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 3,900.00       | \$ 4,800.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 19,376.00      | \$ 23,064.00      |
| Hilen Nehmeh Marfil                      | \$ 5,500.00       | \$ 5,500.00       |
| Manuel Fernando Durán López              | \$ 0.00           | \$ 2,400.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 1,000.00       | \$ 3,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 7,500.00       | \$ 10,000.00      |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 2,100.00       | \$ 3,500.00       |
| Priscila Patricia Enríquez Marín         | \$ 4,000.00       | \$ 4,000.00       |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 9,840.00       | \$ 10,760.00      |
| Álvaro Traconis Flores                   | \$ 40,000.00      | \$ 40,000.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 6,000.00       | \$ 6,500.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 10,000.00      | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| Víctor Manuel May Vera                   | \$ 45,000.00      | \$ 45,000.00      |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 7,840.00       | \$ 8,760.00       |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 5,400.00       | \$ 800.00         |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 8,500.00       | \$ 8,000.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 1,200.00       | \$ 1,800.00       |

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Carolina de Fátima Méndez Koh   | \$ 2,000.00          | \$ 3,000.00          |
| Lirio Aneth Canto Fajardo       | \$ 20,000.00         | \$ 0.00              |
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 7,000.00          | \$ 8,000.00          |
| Ana Leyle Guadalupe Uicab Uicab | \$ 10,000.00         | \$ 10,000.00         |
| Annette Affifa Barquet Peniche  | \$ 2,000.00          | \$ 3,000.00          |
| Miguel Rodulfo Martínez Magaña  | \$ 3,000.00          | \$ 0.00              |
| Susana Aguilar Covarrubias      | \$ 50,000.00         | \$ 50,000.00         |
| Ismael Puc Moo                  | \$ 0.00              | \$ 1,500.00          |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 360,056.00</b> | <b>\$ 359,084.00</b> |

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:**

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>31-10-2014</u>  | <u>30-09-2014</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95          | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 110.07          | \$ 186.99          |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00        | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 1,836.68        | \$ 3,996.55        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 5,470.70</b> | <b>\$ 7,707.49</b> |

**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>31-10-2014</u> | <u>30-09-2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 154,697.07     | \$ 117,919.06     |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 7,676.64       | \$ 15,882.63      |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 442.74         | \$ 1,249.99       |

|                                       |           |                   |           |                   |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| Soporte TISANOM pagado por anticipado | \$        | 2,506.87          | \$        | 3,780.84          |
| <b>Total</b>                          | <b>\$</b> | <b>165,323.32</b> | <b>\$</b> | <b>138,832.52</b> |

**d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-10-2014</b>   | <b>30-09-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 17,058.00</b> | <b>\$ 17,058.00</b> |

**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>31-10-2014</u>    | <u>30-09-2014</u>   |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Lilia Beatriz Cuevas Muñoz       | \$ 0.00              | \$ 21,000.00        |
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.   | \$ 7,635.00          | \$ 7,635.00         |
| Ingrid Saynes Knape              | \$ -0.22             | \$ 26,223.78        |
| Comisión Federal de Electricidad | \$ 11,794.00         | \$ 11,794.00        |
| Financiera Bepensa, S.A. de C.V. | \$ 59,632.27         | \$ 24,164.63        |
| Oscar Manuel González Sánchez    | \$ 62,937.00         | \$ 0.00             |
|                                  | <b>\$ 141,998.05</b> | <b>\$ 90,817.41</b> |

**f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

**Al 31 de Octubre de 2014**

|                        | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u> | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de |             |               |               |  |                               |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <u>Administración</u>                                   |     |         |                        |                      |                        |
| Equipo de cómputo                                       |     |         | \$ 2,266,929.15        | \$ 332,666.22        | \$ 1,563,566.33        |
| Mobiliario y Equipo                                     | 10% | 10 años | \$ 913,193.98          | \$ 72,695.00         | \$ 304,695.40          |
| Equipo de administración                                |     |         | \$ 443,316.17          | \$ 34,849.58         | \$ 110,724.18          |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3,623,439.30</b> | <b>\$ 440,210.80</b> | <b>\$ 1,978,985.91</b> |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>       |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |     |         | \$ 292,717.80          | \$ 23,147.49         | \$ 66,653.74           |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10% | 10 años | \$ 27,211.45           | \$ 2,267.62          | \$ 9,276.15            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 25,415.11</b>  | <b>\$ 75,929.89</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 60,363.78</b>  | <b>\$ 494,443.76</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 448.33            | \$ 1,524.32            |
| Equipo de comunicación                                  |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 3,774.13          | \$ 28,343.07           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 15,600.31           | \$ 1,237.39          | \$ 1,882.35            |
| Equipo de generación eléctrica                          |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 3,310.06          | \$ 11,254.20           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,990.57</b>   | <b>\$ 8,769.91</b>   | <b>\$ 43,003.94</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                            |     |         | <b>\$ 4,676,585.25</b> | <b>\$ 534,759.60</b> | <b>\$ 2'592,363.50</b> |

**Al 30 de Septiembre de 2014**

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2014</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración                             |             |               |                        |  |                                   |
| Equipo de cómputo   |             |               | \$ 2,247,159.85        | \$ 299,399.60                                  | \$ 1,530,299.71                   |
| Mobiliario y Equipo   | 10%         | 10            | \$ 904,250.15          | \$ 65,425.50                                   | \$ 297,425.90                     |
| Equipo de<br>administración   |             | años          | \$ 443,316.17          | \$ 31,364.62                                   | \$ 107,239.22                     |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>          |             |               | <b>\$ 3,594,726.17</b> | <b>\$ 396,189.72</b>                           | <b>\$ 1,934,964.83</b>            |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                     |             |               |                        |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |             |               | \$ 292,717.80          | \$ 20,832.74                                   | \$ 64,338.99                      |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10%         | 10            | \$ 27,211.45           | \$ 2,040.86                                    | \$ 9,049.39                       |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10%         | 10            | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 22,873.60</b>                            | <b>\$ 73,388.38</b>               |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 54,327.40</b>                            | <b>\$ 488,407.38</b>              |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |             |               |                        |  |                                   |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 403.50                                      | \$ 1,479.48                       |
| Equipo de<br>comunicación   |             |               | \$ 45,289.61           | \$ 3,396.72                                    | \$ 27,965.74                      |
| Otros Equipos   | 10%         | 10            | \$ 15,600.31           | \$ 1,113.65                                    | \$ 1,758.53                       |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |             | años          | \$ 39,720.71           | \$ 2,979.05                                    | \$ 10,923.20                      |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>       |             |               | <b>\$ 105,990.57</b>   | <b>\$ 7,892.92</b>                             | <b>\$ 42,126.95</b>               |

Gran total de  
activos

**\$ 4,647,872.12    \$ 481,283.64    \$ 2'538,887.54**

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 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**

### **Al 31 de octubre de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 6,466.67                           | \$ 21,986.34                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 349,717.40                             | \$ 12,988.83                          | \$ 40,743.04                      |
|                     |             |               | \$ 504,917.41                             | \$ 19,455.50                          | \$ 62,729.38                      |
|                     |             |               | \$ 504,917.41                             | \$ 19,455.50                          | \$ 62,729.38                      |

## **Al 30 de septiembre de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 5,820.00                           | \$ 21,340.00                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 338,974.60                             | \$ 11,689.95                          | \$ 39,443.83                      |
|                     |             |               | <u>\$ 494,174.61</u>                      | <u>\$ 17,509.95</u>                   | <u>\$ 60,783.83</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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

### **g) Estimaciones o deterioros**

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>31-10-2014</u></b> | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 126,805.96            | \$ 94,217.93             | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 1'199,343.28          | \$ 1'068,991.17          | 90-180 días                 |
|   | <u>\$ 1'326,149.24</u>   | <u>\$ 1'163,209.10</u>   |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>   | <b><u>31-10-2014</u></b> | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Compañía Tipográfica Yucateca, S.A de C.V     | \$ 0.00                  | \$ 49,900.78             | 1-30 días                   |
| Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V. | \$ 5,387.65              | \$ 11,054.19             | 1-30 días                   |
| Delgado y Compañía S.A. de C.V.               | \$ 8,943.83              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Fermin Uriel Palagot Saenz.                   | \$ 1,730.72              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Instituto Educativo Yucatán A.C.              | \$ 10,208.00             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Diario la Verdad, S.A. de C.V.                | \$ 0.00                  | \$ 12,891.31             | 1-30 días                   |
| Eventos Grandes, S.A de C.V                   | \$ 0.00                  | \$ 4,023.23              | 1-30 días                   |

|  |           |                  |           |                   |           |
|--|-----------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Novedades de Mérida, S.A DE C.V                | \$        | 0.00             | \$        | 13,436.28         | 1-30 días |
| Operadora Turística de Mérida, S.A. de C.V.    | \$        | 7,309.99         | \$        | 31,911.99         | 1-30 días |
| Operadora OMX, S.A. de C.V.                    | \$        | 0.00             | \$        | 7,052.00          | 1-30 días |
| Operadora de Tiendas Voluntarias, S.A. de C.V. | \$        | 0.00             | \$        | 255.20            | 1-30 días |
| Publicidad Impresa del Sureste, S.A. de C.V.   | \$        | 0.00             | \$        | 15,966.24         | 1-30 días |
|  | <b>\$</b> | <b>33,580.19</b> | <b>\$</b> | <b>146,491.22</b> |           |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>31-10-2014</u></b> |           | <b><u>30-09-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | 7,970.78                 | \$        | 3,939.75                 | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 15,216.27                | \$        | 9,995.46                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 6,295.69                 | \$        | 5,431.98                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 207,380.50               | \$        | 207,925.31               | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 53,938.02                | \$        | 54,165.32                | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 22,670.93                | \$        | 22,732.06                | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 103,872.17               | \$        | 104,234.33               | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 52,147.00                | \$        | 52,365.00                | 1-30 días                   |
| IVA x Trasladar                               | \$        | 3,682.77                 | \$        | 3,682.76                 | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | - 0.31                   | \$        | - 0.31                   | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>473,173.82</b>        | <b>\$</b> | <b>464,471.66</b>        |                             |

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.**

- Ingresos de gestión

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

|                                     |    | <b>Octubre 2014</b> |    | <b>Septiembre 2014</b> |
|-------------------------------------|----|---------------------|----|------------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ | 1,465.52            | \$ | 1,465.52               |
| Cuotas por diplomado                | \$ | 132,241.35          | \$ | 84,396.55              |

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

|   | <b>Octubre 2014</b> | <b>Septiembre 2014</b> |
|---|---------------------|------------------------|
| Transferencias del resto del sector público | \$ 21'031,519.20    | \$ 19'390,545.20       |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de octubre y al 30 de septiembre de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 31/10/2014             | 30/09/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                    | <b>\$21,914,965.27</b> | <b>\$19,495,328.64</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                   | <b>\$21,266,182.17</b> | <b>\$18,919,987.65</b> |
| <b>Servicios personales</b>                                       | <b>\$15,238,788.90</b> | <b>\$13,653,236.53</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>                      | <b>\$11,015,092.50</b> | <b>\$9,863,675.84</b>  |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                             | <b>\$11,015,092.50</b> | <b>\$9,863,675.84</b>  |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>                     | <b>\$142,003.31</b>    | <b>\$116,891.21</b>    |
| Sueldo base al personal eventual                                  | \$83,167.31            | \$61,415.21            |
| Retribuciones de carácter social                                  | \$58,836.00            | \$55,476.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>                    | <b>\$1,646,059.82</b>  | <b>\$1,480,217.15</b>  |
| Prima vacacional  | \$304,963.29           | \$272,375.26           |
| Gratificación de fin de año                                       | \$1,227,209.77         | \$1,096,857.66         |
| Compensación por servicios eventuales                             | \$22,874.91            | \$19,972.38            |
| Compensación por Productividad                                    | \$91,011.85            | \$91,011.85            |
| <b>Seguridad social</b>   | <b>\$1,059,448.97</b>  | <b>\$943,864.03</b>    |
| Cuotas de seguridad social  | \$951,492.35           | \$847,620.18           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                        | \$21,153.86            | \$19,123.13            |
| Seguro gastos médicos mayores                                     | \$86,802.76            | \$77,120.72            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>                   | <b>\$1,376,184.30</b>  | <b>\$1,248,588.30</b>  |
| prestaciones y haberes de retiro                                  | \$211,145.57           | \$211,145.57           |
| Vales de despensa   | \$1,165,038.73         | \$1,037,442.73         |
| <b>Materiales y suministros</b>                                   | <b>\$836,937.60</b>    | <b>\$718,856.06</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>             | <b>\$343,720.76</b>    | <b>\$297,326.32</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina                   | \$124,043.75           | \$113,136.16           |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción                   | \$1,061.47             | \$961.47               |
| Materiales, útiles y eq. menores de tecnologías de la Información | \$187,202.29           | \$159,221.68           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Material impreso e información digital                    | \$17,690.50           | \$12,641.50           |
| Material de Limpieza                                      | \$13,722.75           | \$10,848.01           |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                             | <b>\$120,426.83</b>   | <b>\$92,670.54</b>    |
| Alimentación de personas                                  | \$102,384.71          | \$77,327.35           |
| Productos alimenticios para el personal                   | \$16,606.11           | \$15,192.09           |
| Utensilios para el servicio de alimentación               | \$1,436.01            | \$151.10              |
| <b>Materiales y artículos construcción y reparación</b>   | <b>\$65,031.23</b>    | <b>\$53,793.78</b>    |
| Productos minerales no metálicos                          | \$636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto                           | \$21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera                              | \$3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio                              | \$158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico                          | \$18,103.62           | \$6,866.17            |
| Artículos metálicos para la construcción                  | \$10,980.31           | \$10,980.31           |
| Materiales complementarios                                | \$23,238.27           | \$23,238.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción              | \$8,819.08            | \$8,819.08            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio</b>  | <b>\$2,972.96</b>     | <b>\$2,972.96</b>     |
| Productos químicos básicos                                | \$1,809.60            | \$1,809.60            |
| Medicinas y productos farmacéuticos                       | \$1,163.36            | \$1,163.36            |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>               | <b>\$237,400.00</b>   | <b>\$212,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc       | \$237,400.00          | \$212,400.00          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b> | <b>\$3,231.05</b>     | <b>\$2,117.45</b>     |
| Vestuario y uniformes                                     | \$2,262.60            | \$1,149.00            |
| Prendas de Seguridad y Protección Personal                | \$747.05              | \$747.05              |
| Blancos y otros productos textiles excepto prendas        | \$221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>     | <b>\$64,154.77</b>    | <b>\$57,575.01</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios             | \$7,227.21            | \$6,779.23            |
| Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo   | \$1,626.84            | \$1,626.84            |
| Refacciones y accesorios de equipo cómputo                | \$10,817.60           | \$6,633.72            |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                | \$43,786.42           | \$41,838.52           |
| Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles     | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>                                | <b>\$5,190,455.67</b> | <b>\$4,548,412.56</b> |
| <b>Servicios básicos</b>                                  | <b>\$450,906.79</b>   | <b>\$390,634.37</b>   |
| Servicio energía eléctrica                                | \$233,717.71          | \$198,885.00          |
| Servicio de agua potable                                  | \$5,245.00            | \$5,245.00            |
| Servicio Telefónico convencional                          | \$59,972.00           | \$53,998.00           |
| Servicio telefonía celular                                | \$64,713.01           | \$57,253.01           |
| Servicios de conducción señales analógicas                | \$84,724.22           | \$73,958.51           |
| Servicio postal   | \$2,534.85            | \$1,294.85            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                         | <b>\$1,404,937.95</b> | <b>\$1,223,424.04</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales                      | \$669,121.94          | \$571,714.95          |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes                          | \$33,974.84           | \$28,936.32           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Arrendamiento de de equipo de transporte                                | \$547,406.10          | \$481,481.49          |
| Patente, regalías y otros   | \$33,026.50           | \$20,325.71           |
| Otros arrendamientos  | \$121,408.57          | \$120,965.57          |
| <b>Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b> | <b>\$427,779.42</b>   | <b>\$321,800.63</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados               | \$112,504.50          | \$19,849.36           |
| Servicio diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados                | \$9,280.00            | \$9,280.00            |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                   | \$20,361.33           | \$20,361.33           |
| Servicios para capacitación a servidores                                | \$83,988.90           | \$81,588.90           |
| Impresión y elaboración de material informativo                         | \$34,625.57           | \$34,625.57           |
| Otros servicios comerciales   | \$54,695.67           | \$43,772.02           |
| Servicios de vigilancia   | \$107,276.70          | \$107,276.70          |
| Servicios profesionales y técnicos                                      | \$5,046.75            | \$5,046.75            |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                   | <b>\$159,245.31</b>   | <b>\$131,596.33</b>   |
| Interese, descuentos y otros servicios bancarios                        | \$14,490.19           | \$ 14,094.63          |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y                       | \$12,785.10           | \$ 0.00               |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza                         | \$7,941.90            | \$7,941.90            |
| Seguro de bienes patrimoniales  | \$37,007.24           | \$32,787.63           |
| Seguros vehiculares   | \$64,926.51           | \$56,560.90           |
| Servicios financieros, bancarias y comerciales integrales               | \$22,094.37           | \$20,211.27           |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación      | <b>\$373,546.17</b>   | <b>\$331,474.77</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                               | \$229,079.82          | \$199,514.74          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración   | \$16,878.00           | \$14,604.40           |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación                   | \$290.00              | \$290.00              |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                  | \$37,965.47           | \$37,211.47           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                     | \$3,596.00            | \$3,596.00            |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                       | \$74,310.88           | \$65,934.16           |
| Servicios de jardinería y fumigación                                    | \$11,426.00           | \$10,324.00           |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                       | <b>\$1,178,727.08</b> | <b>\$1,089,299.35</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                      | \$1,155,249.59        | \$1,065,821.86        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                         | \$23,477.49           | \$23,477.49           |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                                    | <b>\$356,799.15</b>   | <b>\$291,149.42</b>   |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                      | \$187,345.90          | \$163,328.80          |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                  | \$38,554.38           | \$24,712.40           |
| viáticos nacionales para servidores públicos                            | \$122,373.90          | \$95,306.25           |
| Viáticos para labores de campo  | \$8,524.97            | \$7,801.97            |
| Servicios oficiales   | \$279,064.65          | \$272,569.65          |
| Gastos de orden social  | \$20,297.14           | \$14,555.14           |
| Congresos y convenciones  | \$248,380.51          | \$248,380.51          |
| Exposiciones  | \$5,450.00            | \$5,450.00            |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Gastos para alimentación de servidores públicos de  | \$4,937.00          | \$4,184.00          |
| <b>Otros servicios generales</b>                    | <b>\$559,449.15</b> | <b>\$496,464.00</b> |
| Otros impuestos y derechos                          | \$52,045.15         | \$41,238.00         |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones         | \$4,075.00          | \$4,075.00          |
| Impuesto sobre nóminas                              | \$503,329.00        | \$451,151.00        |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>      | <b>\$94,568.00</b>  | <b>\$76,547.40</b>  |
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$94,568.00</b>  | <b>\$76,547.40</b>  |
| Premios por concursos                               | \$94,568.00         | \$76,547.40         |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$94,568.00         | \$76,547.40         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$554,215.10</b> | <b>\$498,793.59</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$554,215.10</b> | <b>\$498,793.59</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$534,759.60        | \$481,283.64        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$19,455.50         | \$17,509.95         |

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><b>31-10-2014</b></u> | <u><b>30-09-2014</b></u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 12,078.60             | \$ 5,319.35              |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 106,715.69            | \$ 267,525.95            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'450,000.00          | \$ 2'000,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'568,794.29</b>   | <b>\$ 2'272,845.30</b>   |

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

|  | <u><b>Octubre 2014</b></u> | <u><b>Septiembre 2014</b></u> |
|--|----------------------------|-------------------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u> |                            |                               |
| Equipo de cómputo                            | \$ 19,769.30               | \$ 11,615.73                  |
| Mobiliario y Equipo                          | \$ 8,943.83                | \$ 2,536.80                   |
| Otros Equipos                                | \$ 0.00                    | \$ 0.00                       |

|  |           |                  |           |                  |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Equipo de administración                           | \$        | 0.00             | \$        | 3,712.00         |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$</b> | <b>28,713.13</b> | <b>\$</b> | <b>17,864.53</b> |
| <u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u>    |           |                  |           |                  |
| Otros Equipos                                      | \$        | 0.00             | \$        | 751.68           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos</b>             | <b>\$</b> | <b>0.00</b>      | <b>\$</b> | <b>751.68</b>    |
| <u>Intangibles</u>                                 |           |                  |           |                  |
| Licencias  | \$        | 10,742.80        | \$        | 0.00             |
| <b>Gran total de activos</b>                       | <b>\$</b> | <b>39,455.93</b> | <b>\$</b> | <b>18,616.21</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14 | sep-14 |
|--|--------|--------|
|--|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|                                     |                 |               |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Ahorro/desahorro del período</b> | \$ (623,038.92) | \$ 104,701.38 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|

**Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo**

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Depreciación   | \$ 534,759.60   | \$ 481,283.64   |
| Amortización   | \$ 19,455.50    | \$ 17,509.95    |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ (23,017.24)  | \$ (23,017.26)  |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ 37,763.16    | \$ 37,763.16    |
| Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes         | \$ (2,467.64)   | \$ 33,000.00    |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ 1,326,149.24 | \$ 1,163,209.10 |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ 14,707.71    | \$ 135,791.05   |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 9,039.43     | \$ -            |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 42,753.79    | \$ 43,333.95    |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -            | \$ -            |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     | \$ -            | \$ -            |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ 18,915.97    | \$ 45,406.77    |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (38,300.28)  | \$ (35,222.75)  |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -            | \$ -            |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 1,316,720.32</b> | <b>\$ 2,003,758.99</b> |
|---|------------------------|------------------------|

d) Estado de Flujos de efectivo.

|  | oct-14                    | sep-14                    |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                    |                           |                           |
| <b>Origen</b>  | <b>\$ 21,230,608.83</b>   | <b>\$ 19,541,790.01</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                            | \$ 110,689.63             | \$ 62,844.81              |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>                     | \$ 88,400.00              | \$ 88,400.00              |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                       |                           |                           |
| Transferencias al resto del sector público                                 | \$ 21,031,519.20          | \$ 19,390,545.20          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                                  |                           |                           |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                    | \$ -                      | \$ -                      |
| <b>Aplicación</b>  | <b>\$ (19,913,888.51)</b> | <b>\$ (17,538,031.02)</b> |
| Servicios personales   | \$ (13,921,939.86)        | \$ (12,514,423.97)        |
| Materiales y suministros   | \$ (793,943.44)           | \$ (673,268.20)           |
| Servicios generales  | \$ (5,103,437.21)         | \$ (4,273,791.45)         |
| Transferencias y subsidios   | \$ (94,568.00)            | \$ (76,547.40)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>                  | <b>\$ 1,316,720.32</b>    | <b>\$ 2,003,758.99</b>    |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>         | <b>\$ (229,434.40)</b>    | <b>\$ (201,228.31)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>   | <b>\$ 38,300.28</b>       | <b>\$ 35,222.75</b>       |
| Productos financieros corrientes   | \$ 38,300.28              | \$ 35,222.75              |
| Venta de activos físicos   |                           |                           |
| <b><u>Aplicación</u></b>   | <b>\$ (267,734.68)</b>    | <b>\$ (236,451.06)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles   | \$ (229,748.01)           | \$ (209,207.19)           |
| Intangibles  | \$ (37,986.67)            | \$ (27,243.87)            |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b>    | <b>\$ (404,490.89)</b>    | <b>\$ (415,684.64)</b>    |
| Aplicación   | \$ (404,490.89)           | \$ (415,684.64)           |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ (18,357.56)            | \$ (27,639.87)            |
| Incremento de otros activos  | \$ (386,133.33)           | \$ (388,044.77)           |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ 682,795.03             | \$ 1,386,846.04           |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ 885,999.26             | \$ 885,999.26             |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$ 1,568,794.29</b>    | <b>\$ 2,272,845.30</b>    |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen              |                     | Aplicación            |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | octubre 2014        | septiembre 2014     | octubre 2014          | septiembre 2014       |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                     |                     | \$ (682,795.03)       | \$ (1,386,846.04)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                     |                     | \$ (397,120.34)       | \$ (414,744.79)       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            |                     |                     | \$ 18,915.97          | \$ 45,406.77          |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 37,763.16        | \$ 37,763.16        |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ (18,180.64)      | \$ 33,000.00        |                       |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 291,911.11       | \$ 267,148.28       |                       |                       |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        | \$ (18,531.17)      | \$ (9,733.92)       |                       |                       |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 1,382,036.43     | \$ 1,323,305.16     |                       |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ 9,039.43         | \$ -                |                       |                       |
| Aportaciones   |                     |                     |                       |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                     |                       |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                     | \$ (623,038.92)       | \$ 104,701.38         |
| <b>Totales</b>   | <b>1,684,038.32</b> | <b>1,651,482.68</b> | <b>- 1,684,038.32</b> | <b>- 1,651,482.68</b> |

## 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 los meses de enero a octubre de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por

cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11.

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:

### Del 1 de enero al 31 de octubre de 2014

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 947,548.22              | \$ 18,652,192.22   |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 100,721.20              | \$ 984,387.20      |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,983,457.89            | \$ 6,501,223.89    |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 35,199.00               | \$ 104,199.00      |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 100,558.80              | \$ 353,758.80      |

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADOS O DEL MES | EGRESOS DEVENGADOS O ACUMULADOS | EGRESOS EJERCIDOS O ACUMULADOS | EGRESOS PAGADOS O ACUMULADOS | SUB EJERCICIO |
|-----------------------------|---|----------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 25,423,037.36     | \$ 2,465,629.49              | \$ 21,620,373.84                | \$ 20,106,857.59               | \$ 19,993,954.44             | \$ -          |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 18,459,046.13     | \$ 1,600,538.45              | \$ 15,272,575.89                | \$ 13,842,554.48               | \$ 13,842,554.48             | \$ -          |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 811,305.05        | \$ 118,599.04                | \$ 799,174.44                   | \$ 793,943.44                  | \$ 761,636.58                | \$ -          |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 5,750,087.03      | \$ 689,015.47                | \$ 5,173,220.35                 | \$ 5,108,056.99                | \$ 5,050,101.52              | \$ -          |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 96,764.00         | \$ 18,020.60                 | \$ 94,568.00                    | \$ 94,568.00                   | \$ 89,574.20                 | \$ -          |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 305,835.15        | \$ 39,455.93                 | \$ 280,835.16                   | \$ 267,734.68                  | \$ 250,087.66                | \$ -          |

## Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   |                                 |                            |                    |
|                              |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 948,234.69              | \$ 18,652,878.69   |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 85,790.00               | \$ 969,456.00      |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,977,654.42            | \$ 6,495,420.42    |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 49,800.00               | \$ 118,800.00      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 106,006.00              | \$ 359,206.00      |

| EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO |
|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| \$ 24,394,453.40     | \$ 2,271,152.94           | \$ 19,154,744.35            | \$ 17,689,797.84           | \$ 17,651,211.32         | \$ -         |
| \$ 18,429,547.28     | \$ 1,617,122.43           | \$ 13,672,037.44            | \$ 12,404,594.01           | \$ 12,402,214.01         | \$ -         |
| \$ 685,573.09        | \$ 75,481.97              | \$ 680,575.40               | \$ 673,268.20              | \$ 669,808.57            | \$ -         |
| \$ 4,953,592.91      | \$ 559,932.33             | \$ 4,484,204.88             | \$ 4,305,063.19            | \$ 4,272,316.30          | \$ -         |
| \$ 76,547.40         | \$ -                      | \$ 76,547.40                | \$ 76,547.40               | \$ 76,547.40             | \$ -         |
| \$ 249,192.72        | \$ 18,616.21              | \$ 241,379.23               | \$ 230,325.04              | \$ 230,325.04            | \$ -         |

### 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

#### b) Autorización e historia:

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de octubre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'450,000.00 al 31 de octubre de 2014 y \$2'000,000 al 30 de septiembre de 2014, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

**g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 31 de octubre y del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014 la recaudación fue la siguiente:

**Del 1 de enero al 31 de octubre de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)   | INGRESOS RECAUDADOS(5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                                | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,640,974.00        | \$ 21,031,519.20        | \$ 21,031,519.20        | 81.82%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO O INTERESES GANADOS                      | \$ 35,000.00            |                                | \$ 35,000.00                | \$ 3,077.53            | \$ 38,300.28            | \$ 38,300.28            | 109.43%                             |                           |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                                     | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                  | \$ 303,448.30               | \$ 47,844.80           | \$ 133,706.87           | \$ 110,689.64           | 36.48%                              |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                  | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 1,691,896.33</b> | <b>\$ 21,723,817.96</b> | <b>\$ 21,700,800.73</b> | <b>81.59%</b>                       | <b>\$ 520,291.61</b>      |

## Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO( 4)  | INGRESOS RECAUDADO( 5)  | % DE AVANCE DE LA RECAUDACION (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS  | \$ 20,000.00            |                                | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 3,300,000.00         | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,695,576.00        | \$ 19,390,545.20        | \$19,390,545.20         | 75.43%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS                       | \$ 35,000.00            |                                | \$ 35,000.00                | \$ 3,033.64            | \$ 35,222.75            | \$ 35,222.75            | 100.64%                             |                           |
| INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                  | \$ 303,448.30               | \$ 7,672.41            | \$ 85,862.07            | \$ 62,844.81            | 20.71%                              |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                  | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 1,706,282.05</b> | <b>\$ 20,031,921.63</b> | <b>\$ 20,008,904.37</b> | <b>75.23%</b>                       | <b>\$ 520,291.61</b>      |

### Proyección de la recaudación

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales

otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11

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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES)</b> |
|---|---|------------------------------------|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               | \$249,978.96                                       |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               | \$ 39,996.63                                       |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        | <b>\$ 289,975.59</b>                               |

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.

**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*

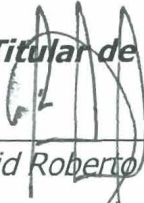
**Periodo que se publica.**

*Noviembre de 2014*

**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.**

*18 de diciembre de 2014*

**Fecha de Actualización.**

*07 de enero de 2015*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 30 Noviembre y 31 Octubre de 2014**  
**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:

|                              | <b><u>30-11-2014</u></b> | <b><u>31-10-2014</u></b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,330.01              | \$ 12,078.60             |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 300,186.15            | \$ 106,715.69            |
| Inversiones temporales       | \$ 1'450,000.00          | \$ 1'450,000.00          |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'759,516.16</b>   | <b>\$ 1'568,794.29</b>   |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

**Cuentas por cobrar a corto plazo**

En el mes de diciembre de 2013 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.

Al 30 de noviembre y 31 de octubre de 2014 existían saldos por cobrar originados por servicios prestados por diplomado pendientes de cobro por \$ 44,500.01 y \$ 26,700.00, respectivamente.

## Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <b>Préstamos otorgados a corto plazo</b> | <b>30-11-2014</b> | <b>31-10-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Álvaro Carcaño Loeza                     | \$ 1,000.00       | \$ 26,500.00      |
| Virginia Angulo Vázquez                  | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Dennis Guzmán Manuel                     | \$ 0.00           | \$ 1,200.00       |
| José Manuel Palomo May                   | \$ 3,000.00       | \$ 35,000.00      |
| Rebeca Barbudo Aranda                    | \$ 600.00         | \$ 4,200.00       |
| María Astrid Baquedano Villamil          | \$ 0.00           | \$ 20,000.00      |
| Maribel Ordóñez Rodríguez                | \$ 0.00           | \$ 3,900.00       |
| David Roberto Suárez Pacheco             | \$ 3,688.00       | \$ 19,376.00      |
| Hilen Nehmeh Marfil                      | \$ 0.00           | \$ 5,500.00       |
| Juan José May Uc                         | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Sergio Vermont Gamboa                    | \$ 2,500.00       | \$ 7,500.00       |
| Adda Carolina Alpuche Vázquez            | \$ 700.00         | \$ 2,100.00       |
| Priscila Patricia Enríquez Marín         | \$ 0.00           | \$ 4,000.00       |
| María Aracelly Pacheco Pinelo            | \$ 920.00         | \$ 9,840.00       |
| Álvaro Traconis Flores                   | \$ 0.00           | \$ 40,000.00      |
| Eduardo Alonso Marin Hernandez           | \$ 500.00         | \$ 6,000.00       |
| Gerardo Manuel Fernández Sierra          | \$ 0.00           | \$ 10,000.00      |
| Jesús Antonio Guzmán Solís               | \$ 0.00           | \$ 1,000.00       |
| Víctor Manuel May Vera                   | \$ 0.00           | \$ 45,000.00      |
| Evangelina Sosa Góngora                  | \$ 920.00         | \$ 7,840.00       |
| Irazú Guadalupe Baeza Cornel             | \$ 0.00           | \$ 5,400.00       |
| Cynthia Rosado Osorio                    | \$ 0.00           | \$ 8,500.00       |
| Félix Guillermo Pérez Flores             | \$ 600.00         | \$ 1,200.00       |
| Carolina de Fátima Méndez Koh            | \$ 1,000.00       | \$ 2,000.00       |
| Lirio Aneth Canto Fajardo                | \$ 2,500.00       | \$ 20,000.00      |

|                                 |                     |                      |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| Rigoberto Caamal Canché         | \$ 0.00             | \$ 7,000.00          |
| Ana Leyle Guadalupe Uicab Uicab | \$ 0.00             | \$ 10,000.00         |
| Annette Affifa Barquet Peniche  | \$ 1,000.00         | \$ 2,000.00          |
| Miguel Rodulfo Martínez Magaña  | \$ 0.00             | \$ 3,000.00          |
| Susana Aguilar Covarrubias      | \$ 0.00             | \$ 50,000.00         |
| <b>Totales</b>                  | <b>\$ 18,928.00</b> | <b>\$ 360,056.00</b> |

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

| <u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u> | <u>30-11-2014</u>   | <u>31-10-2014</u>  |
|---|---------------------|--------------------|
| I.S.R. retenido por bancos                        | \$ 579.95           | \$ 579.95          |
| Subsidio al empleo                                | \$ 149.21           | \$ 110.07          |
| Saldo a favor ISR retenido                        | \$ 2,944.00         | \$ 2,944.00        |
| I.V.A. a Favor                                    | \$ 10,592.30        | \$ 1,836.68        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 14,265.46</b> | <b>\$ 5,470.70</b> |

### c) Derechos a recibir bienes o servicios

#### Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

|  | <u>30-11-2014</u>    | <u>31-10-2014</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 140,511.75        | \$ 154,697.07        |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 0.07              | \$ 7,676.64          |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 0.05              | \$ 442.74            |
| Soporte TISANOM pagado por anticipado      | \$ 1,273.99          | \$ 2,506.87          |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 141,785.86</b> | <b>\$ 165,323.32</b> |

#### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>30-11-2014</b>   | <b>31-10-2014</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058.00        | \$ 17,058.00        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 17,058.00</b> | <b>\$ 17,058.00</b> |

#### **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:

|                                  | <b><u>30-11-2014</u></b> | <b><u>31-10-2014</u></b> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Lilia Beatriz Cuevas Muñoz       | \$ 0.00                  | \$ 0.00                  |
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.   | \$ 7,635.00              | \$ 7,635.00              |
| Ingrid Saynes Knape              | \$ -0.22                 | \$ -0.22                 |
| Comisión Federal de Electricidad | \$ 11,794.00             | \$ 11,794.00             |
| Financiera Bepensa, S.A. de C.V. | \$ 59,632.27             | \$ 59,632.27             |
| Oscar Manuel González Sánchez    | \$ 62,937.00             | \$ 62,937.00             |
|                                  | <b>\$ 141,998.05</b>     | <b>\$ 141,998.05</b>     |

#### **f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

#### **Al 30 de Noviembre de 2014**

|                                       | <b><u>Tasa</u></b> | <b><u>V.U.E.</u></b> | <b><u>M.O.I.</u></b> | <b><u>Depreciación del ejercicio 2014</u></b> | <b><u>Depreciación Acumulada</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración |                    |                      |                      |   |                                      |
| Equipo de cómputo                     | 10%                | 10                   | \$ 2,266,929.15      | \$ 365,932.85                                 | \$ 1,596,832.95                      |
| Mobiliario y Equipo                   |                    | años                 | \$ 913,193.98        | \$ 79,964.50                                  | \$ 311,964.90                        |

|   |     |         |                        |                      |                        |
|---|-----|---------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Equipo de administración                                |     |         | \$ 443,316.17          | \$ 38,334.54         | \$ 114,209.14          |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |     |         | <b>\$ 3,623,439.30</b> | <b>\$ 484,231.89</b> | <b>\$ 2,023,006.99</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo              |     |         |                        |                      |                        |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |     |         | \$ 286,714.80          | \$ 25,462.24         | \$ 68,968.48           |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10% | 10 años | \$ 33,214.45           | \$ 2,494.38          | \$ 9,502.92            |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10% | 10 años | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 27,956.62</b>  | <b>\$ 78,471.40</b>    |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25% | 4 años  | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 66,400.15</b>  | <b>\$ 500,480.14</b>   |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |     |         |                        |                      |                        |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |     |         | \$ 5,379.94            | \$ 493.16            | \$ 1,569.15            |
| Equipo de comunicación                                  |     |         | \$ 45,289.61           | \$ 4,151.55          | \$ 28,720.49           |
| Otros Equipos   | 10% | 10 años | \$ 15,600.31           | \$ 1,361.12          | \$ 2,006.08            |
| Equipo de generación eléctrica                          |     |         | \$ 39,720.71           | \$ 3,641.07          | \$ 11,585.21           |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>   |     |         | <b>\$ 105,990.57</b>   | <b>\$ 9,646.90</b>   | <b>\$ 43,880.93</b>    |
| <b>Gran total de activos</b>                            |     |         | <b>\$ 4,676,585.25</b> | <b>\$ 588,235.56</b> | <b>\$ 2'645,839.46</b> |

## Al 31 de Octubre de 2014

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>          | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2014</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración                             |             |               |                        |  |                                   |
| Equipo de cómputo   |             |               | \$ 2,266,929.15        | \$ 332,666.22                                  | \$ 1,563,566.33                   |
| Mobiliario y Equipo   | 10%         | 10            | \$ 913,193.98          | \$ 72,695.00                                   | \$ 304,695.40                     |
| Equipo de<br>administración   |             | años          | \$ 443,316.17          | \$ 34,849.58                                   | \$ 110,724.18                     |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>          |             |               | <b>\$ 3,623,439.30</b> | <b>\$ 440,210.80</b>                           | <b>\$ 1,978,985.91</b>            |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo                     |             |               |                        |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                                     |             |               | \$ 286,714.80          | \$ 23,147.49                                   | \$ 66,653.74                      |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                                   | 10%         | 10            | \$ 33,214.45           | \$ 2,267.62                                    | \$ 9,276.15                       |
| <b>Total<br/>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10%         | 10            | <b>\$ 319,929.25</b>   | <b>\$ 25,415.11</b>                            | <b>\$ 75,929.89</b>               |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>                         | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226.13</b>   | <b>\$ 60,363.78</b>                            | <b>\$ 494,443.76</b>              |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>                 |             |               |                        |  |                                   |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                                       |             |               | \$ 5,379.94            | \$ 448.33                                      | \$ 1,524.32                       |
| Equipo de<br>comunicación   |             |               | \$ 45,289.61           | \$ 3,774.13                                    | \$ 28,343.07                      |
| Otros Equipos   | 10%         | 10            | \$ 15,600.31           | \$ 1,237.39                                    | \$ 1,882.35                       |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                                    |             | años          | \$ 39,720.71           | \$ 3,310.06                                    | \$ 11,254.20                      |
| <b>Total<br/>Maquinaria,<br/>otros equipos</b>                          |             |               | <b>\$ 105,990.57</b>   | <b>\$ 8,769.91</b>                             | <b>\$ 43,003.94</b>               |

## y herramientas

Gran total de activos

---

---

|                 |               |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| \$ 4,676,585.25 | \$ 534,759.60 | \$ 2'592,363.50 |
|-----------------|---------------|-----------------|

---

---

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

### Al 30 de noviembre de 2014

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 7,113.39                           | \$ 22,633.01                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 374,717.40                             | \$ 14,287.66                          | \$ 42,041.92                      |
|                     |             |               | <u>\$ 529,917.41</u>                      | <u>\$ 21,401.05</u>                   | <u>\$ 64,674.93</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

## **Al 31 de octubre de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200.01                             | \$ 6,466.67                           | \$ 21,986.34                      |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 349,717.40                             | \$ 12,988.83                          | \$ 40,743.04                      |
|                     |             |               | <u>\$ 504,917.41</u>                      | <u>\$ 19,455.50</u>                   | <u>\$ 62,729.38</u>               |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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

### **g) Estimaciones o deterioros**

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente en el 2013 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:

| <b>Servicios personales por pagar a corto plazo</b> | <b><u>30-11-2014</u></b>    | <b><u>31-10-2014</u></b>      | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Prima vacacional por pagar                          | \$ 159,358.98               | \$ 126,805.96                 | 90-180 días                 |
| Aguinaldo por pagar                                 | \$ 0.00                     | \$ 1'199,343.28               | 90-180 días                 |
|   | <b><u>\$ 159,358.98</u></b> | <b><u>\$ 1'326,149.24</u></b> |                             |

| <b>Proveedores por pagar a corto plazo.</b>   | <b><u>30-11-2014</u></b> | <b><u>31-10-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Comercializadora Infinicom S. de R.L. de C.V. | \$ 0.00                  | \$ 5,387.65              | 1-30 días                   |
| Consortio Hotelero S.A. de C.V.               | \$ 754.00                | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Delgado y Compañía S.A. de C.V.               | \$ 0.00                  | \$ 8,943.83              | 1-30 días                   |
| Fermin Uriel Palagot Saenz.                   | \$ 0.00                  | \$ 1,730.72              | 1-30 días                   |
| Ignacio Federico Pastrana Flores.             | \$ 5,800.00              | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Instituto Educativo Yucatán A.C.              | \$ 0.00                  | \$ 10,208.00             | 1-30 días                   |
| Gabriela Pérez Yarahuan                       | \$ 11,600.05             | \$ 0.00                  | 1-30 días                   |
| Operadora Turística de Mérida, S.A. de C.V.   | \$ 0.00                  | \$ 7,309.99              | 1-30 días                   |

|  |           |                  |           |                  |           |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| Operadora OMX, S.A. de C.V.  | \$        | 256.18           | \$        | 0.00             | 1-30 días |
| Servicios Generales de<br>Mantenimiento, Limpieza,<br>Seguridad y Otros S.A. de C.V. | \$        | 5,684.00         | \$        | 0.00             | 1-30 días |
|  | <b>\$</b> | <b>24,094.23</b> | <b>\$</b> | <b>33,580.19</b> |           |

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> |           | <b><u>30-11-2014</u></b> | <b><u>31-10-2014</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$        | 998.78                   | \$ 7,970.78              | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$        | 8,226.80                 | \$ 15,216.27             | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$        | 6,714.98                 | \$ 6,295.69              | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$        | 569,791.21               | \$ 207,380.50            | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$        | 53,855.63                | \$ 53,938.02             | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$        | 24,109.92                | \$ 22,670.93             | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$        | 103,740.94               | \$ 103,872.17            | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$        | 111,281.00               | \$ 52,147.00             | 1-30 días                   |
| IVA x Trasladar                               | \$        | 5,993.95                 | \$ 3,682.77              | 1-30 días                   |
| IVA x Pagar                                   | \$        | - 0.31                   | \$ - 0.31                | 1-30 días                   |
|   | <b>\$</b> | <b>884,712.90</b>        | <b>\$ 473,173.82</b>     |                             |

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.**

- Ingresos de gestión

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

|  |    | <b>Noviembre 2014</b> |    | <b>Octubre 2014</b> |
|--|----|-----------------------|----|---------------------|
| Venta de servicios de<br>certificación | \$ | 1,465.52              | \$ | 1,465.52            |
| Cuotas por diplomado                   | \$ | 150,172.38            | \$ | 132,241.35          |

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

|   |                       |                     |
|---|-----------------------|---------------------|
|   | <b>Noviembre 2014</b> | <b>Octubre 2014</b> |
| Transferencias del resto del sector público | \$ 24'035,956.20      | \$ 21'031,519.20    |

**b) Gastos y otras pérdidas.**

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de noviembre y al 31 de octubre de 2014 se integraban de la siguiente manera:

**Gastos:**

| Concepto  | 30/11/2014             | 31/10/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                    | <b>\$24,344,761.25</b> | <b>\$21,914,965.27</b> |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                   | <b>\$23,638,360.64</b> | <b>\$21,266,182.17</b> |
| <b>Servicios personales</b>                                       | <b>\$16,972,660.97</b> | <b>\$15,238,788.90</b> |
| <b>Remuneraciones al personal permanente</b>                      | <b>\$12,165,479.99</b> | <b>\$11,015,092.50</b> |
| <b>Sueldos y ajuste al calendario</b>                             | <b>\$12,165,479.99</b> | <b>\$11,015,092.50</b> |
| <b>Remuneraciones al personal transitorio</b>                     | <b>\$166,884.45</b>    | <b>\$142,003.31</b>    |
| Sueldo base al personal eventual                                  | \$104,688.45           | \$83,167.31            |
| Retribuciones de carácter social                                  | \$62,196.00            | \$58,836.00            |
| <b>Remuneraciones adicionales y especiales</b>                    | <b>\$1,962,084.88</b>  | <b>\$1,646,059.82</b>  |
| Prima vacacional  | \$337,516.31           | \$304,963.29           |
| Gratificación de fin de año                                       | \$1,510,307.29         | \$1,227,209.77         |
| Compensación por servicios eventuales                             | \$23,249.43            | \$22,874.91            |
| Compensación por Productividad                                    | \$91,011.85            | \$91,011.85            |
| <b>Seguridad social</b>   | <b>\$1,174,727.35</b>  | <b>\$1,059,448.97</b>  |
| Cuotas de seguridad social  | \$1,055,233.29         | \$951,492.35           |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                        | \$23,119.08            | \$21,153.86            |
| Seguro gastos médicos mayores                                     | \$96,374.98            | \$86,802.76            |
| <b>Otras prestaciones sociales y económicas</b>                   | <b>\$1,503,484.30</b>  | <b>\$1,376,184.30</b>  |
| prestaciones y haberes de retiro                                  | \$211,145.57           | \$211,145.57           |
| Vales de despensa   | \$1,292,338.73         | \$1,165,038.73         |
| <b>Materiales y suministros</b>                                   | <b>\$932,972.99</b>    | <b>\$836,937.60</b>    |
| <b>Materiales administración, emisión y artículos</b>             | <b>\$390,128.87</b>    | <b>\$343,720.76</b>    |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina                   | \$142,203.86           | \$124,043.75           |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción                   | \$1,199.47             | \$1,061.47             |
| Materiales, útiles y eq. menores de tecnologías de la Información | \$210,500.50           | \$187,202.29           |
| Material impreso e información digital                            | \$20,527.50            | \$17,690.50            |
| Material de Limpieza  | \$15,697.54            | \$13,722.75            |
| <b>Alimentos y utensilios</b>                                     | <b>\$139,989.18</b>    | <b>\$120,426.83</b>    |
| Alimentación de personas  | \$117,642.06           | \$102,384.71           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Productos alimenticios para el personal                                 | \$20,911.11           | \$16,606.11           |
| Utensilios para el servicio de alimentación                             | \$1,436.01            | \$1,436.01            |
| <b>Materiales y artículos construcción y reparación</b>                 | <b>\$66,606.43</b>    | <b>\$65,031.23</b>    |
| Productos minerales no metálicos  | \$636.00              | \$636.00              |
| Cemento y productos de concreto   | \$21.33               | \$21.33               |
| Madera y productos de madera  | \$3,074.00            | \$3,074.00            |
| Vidrio y productos de vidrio  | \$158.62              | \$158.62              |
| Material eléctrico y electrónico  | \$18,495.62           | \$18,103.62           |
| Artículos metálicos para la construcción                                | \$10,980.31           | \$10,980.31           |
| Materiales complementarios  | \$24,421.47           | \$23,238.27           |
| Otros materiales y artículos de construcción                            | \$8,819.08            | \$8,819.08            |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio</b>                | <b>\$3,402.16</b>     | <b>\$2,972.96</b>     |
| Productos químicos básicos  | <b>\$2,238.80</b>     | <b>\$1,809.60</b>     |
| Medicinas y productos farmacéuticos                                     | \$1,163.36            | \$1,163.36            |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                             | <b>\$262,500.00</b>   | <b>\$237,400.00</b>   |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc                     | \$262,500.00          | \$237,400.00          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>               | <b>\$3,945.05</b>     | <b>\$3,231.05</b>     |
| Vestuario y uniformes   | \$2,976.60            | \$2,262.60            |
| Prendas de Seguridad y Protección Personal                              | \$747.05              | \$747.05              |
| Blancos y otros productos textiles excepto prendas                      | \$221.40              | \$221.40              |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>                   | <b>\$66,401.30</b>    | <b>\$64,154.77</b>    |
| Refacciones y accesorios menores de edificios                           | \$7,683.21            | \$7,227.21            |
| Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo                 | \$1,626.84            | \$1,626.84            |
| Refacciones y accesorios de equipo cómputo                              | \$12,608.13           | \$10,817.60           |
| Refacciones y accesorios equipo transporte                              | \$43,786.42           | \$43,786.42           |
| Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles                   | \$696.70              | \$696.70              |
| <b>Servicios generales</b>  | <b>\$5,732,726.68</b> | <b>\$5,190,455.67</b> |
| <b>Servicios básicos</b>  | <b>\$490,934.75</b>   | <b>\$450,906.79</b>   |
| Servicio energía eléctrica  | \$251,337.71          | \$233,717.71          |
| Servicio de agua potable  | \$6,177.00            | \$5,245.00            |
| Servicio Telefónico convencional  | \$66,548.00           | \$59,972.00           |
| Servicio telefonía celular  | \$71,469.01           | \$64,713.01           |
| Servicios de conducción señales analógicas                              | \$92,400.79           | \$84,724.22           |
| Servicio postal   | \$3,002.24            | \$2,534.85            |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>                                       | <b>\$1,544,815.30</b> | <b>\$1,404,937.95</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales                                    | \$742,128.93          | \$669,121.94          |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes  | \$38,803.38           | \$33,974.84           |
| Arrendamiento de de equipo de transporte                                | \$607,038.35          | \$547,406.10          |
| Patente, regalías y otros   | \$34,702.07           | \$33,026.50           |
| Otros arrendamientos  | \$122,142.57          | \$121,408.57          |
| <b>Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b> | <b>\$527,495.98</b>   | <b>\$427,779.42</b>   |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados             | \$137,699.70          | \$112,504.50          |
| Servicio diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados              | \$9,280.00            | \$9,280.00            |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información                 | \$26,509.33           | \$20,361.33           |
| Servicios para capacitación a servidores                              | \$123,989.00          | \$83,988.90           |
| Impresión y elaboración de material informativo                       | \$35,058.42           | \$34,625.57           |
| Otros servicios comerciales   | \$58,097.33           | \$54,695.67           |
| Servicios de vigilancia   | \$124,328.70          | \$107,276.70          |
| Servicios profesionales y técnicos                                    | \$12,533.50           | \$5,046.75            |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>                 | <b>\$173,868.80</b>   | <b>\$159,245.31</b>   |
| Interese, descuentos y otros servicios bancarios                      | \$14,686.81           | \$14,490.19           |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y                     | \$12,785.10           | \$12,785.10           |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza                       | \$7,941.90            | \$7,941.90            |
| Seguro de bienes patrimoniales  | \$41,090.73           | \$37,007.24           |
| Seguros vehiculares   | \$73,389.88           | \$64,926.51           |
| Servicios financieros, bancarias y comerciales integrales             | \$23,974.38           | \$22,094.37           |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación    | <b>\$406,346.98</b>   | <b>\$373,546.17</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles                             | \$234,613.42          | \$229,079.82          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración | \$20,398.81           | \$16,878.00           |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación                 | \$290.00              | \$290.00              |
| Mantenimiento y conservación vehículos                                | \$51,643.87           | \$37,965.47           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo                   | \$3,596.00            | \$3,596.00            |
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos                     | \$80,956.88           | \$74,310.88           |
| Servicios de jardinería y fumigación                                  | \$14,848.00           | \$11,426.00           |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>                     | <b>\$1,230,686.21</b> | <b>\$1,178,727.08</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades                    | \$1,207,208.72        | \$1,155,249.59        |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video                       | \$23,477.49           | \$23,477.49           |
| <b>Servicios traslado y viáticos</b>                                  | <b>\$371,312.66</b>   | <b>\$356,799.15</b>   |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos                    | \$193,584.41          | \$187,345.90          |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos                | \$40,264.38           | \$38,554.38           |
| viáticos nacionales para servidores públicos                          | \$128,938.90          | \$122,373.90          |
| Viáticos para labores de campo  | \$8,524.97            | \$8,524.97            |
| Servicios oficiales   | \$316,535.85          | \$279,064.65          |
| Gastos de orden social  | \$20,297.14           | \$20,297.14           |
| Congresos y convenciones  | \$265,316.51          | \$248,380.51          |
| Exposiciones  | \$23,308.20           | \$5,450.00            |
| Gastos para alimentación de servidores públicos de                    | \$7,614.00            | \$4,937.00            |
| <b>Otros servicios generales</b>                                      | <b>\$670,730.15</b>   | <b>\$559,449.15</b>   |
| Otros impuestos y derechos  | \$52,045.15           | \$52,045.15           |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones                           | \$4,075.00            | \$4,075.00            |
| Impuesto sobre nóminas  | \$614,610.00          | \$503,329.00          |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios             | \$96,764.00         | \$94,568.00         |
| <b>Ayudas sociales</b>                              | <b>\$96,764.00</b>  | <b>\$94,568.00</b>  |
| Premios por concursos                               | \$96,764.00         | \$94,568.00         |
| Premios, recompensas, pensiones                     | \$96,764.00         | \$94,568.00         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>      | <b>\$609,636.61</b> | <b>\$554,215.10</b> |
| <b>Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones</b> | <b>\$609,636.61</b> | <b>\$554,215.10</b> |
| Depreciación de bienes muebles                      | \$588,235.56        | \$534,759.60        |
| Amortización de activos intangibles                 | \$21,401.05         | \$19,455.50         |

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>30-11-2014</u>      | <u>31-10-2014</u>      |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo                     | \$ 9,330.01            | \$ 12,078.60           |
| Bancos, dependencias y otras | \$ 300,186.15          | \$ 106,715.69          |
| Inversiones temporales       | \$ 1'450,000.00        | \$ 1'450,000.00        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$ 1'759,516.16</b> | <b>\$ 1'568,794.29</b> |

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

|  | <u>Noviembre 2014</u> | <u>Octubre 2014</u> |
|--|-----------------------|---------------------|
| <u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>       |                       |                     |
| Equipo de cómputo                                  | \$ 0.00               | \$ 19,769.30        |
| Mobiliario y Equipo                                | \$ 0.00               | \$ 8,943.83         |
| Otros Equipos                                      | \$ 0.00               | \$ 0.00             |
| Equipo de administración                           | \$ 0.00               | \$ 0.00             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b> | <b>\$ 0.00</b>        | <b>\$ 28,713.13</b> |
| <u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>  |                       |                     |
| Equipos y aparatos audiovisuales                   | \$ - 6,003.00         | \$ 0.00             |

|   |           |                  |           |                  |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Cámaras fotográficas y de video                         | \$        | 6,003.00         | \$        | 0.00             |
| <b>Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b> | <b>\$</b> | <b>0.00</b>      | <b>\$</b> | <b>0.00</b>      |
| <u>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</u>         |           |                  |           |                  |
| Otros Equipos   | \$        | 0.00             | \$        | 0.00             |
| <b>Total Maquinaria, otros equipos</b>                  | <b>\$</b> | <b>0.00</b>      | <b>\$</b> | <b>0.00</b>      |
| <b><u>Intangibles</u></b>                               |           |                  |           |                  |
| Licencias   | \$        | 25,000.00        | \$        | 10,742.80        |
| <b>Gran total de activos</b>                            | <b>\$</b> | <b>25,000.00</b> | <b>\$</b> | <b>39,455.93</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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-14               | oct-14                 |
|--|----------------------|------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>                  |                      |                        |
| <b>Ahorro/desahorro del período</b>                                      | \$ (27,931.19)       | \$ (623,038.92)        |
| <b>Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo</b> |                      |                        |
| Depreciación   | \$ 588,235.56        | \$ 534,759.60          |
| Amortización   | \$ 21,401.05         | \$ 19,455.50           |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                  | \$ (38,506.06)       | \$ (23,017.24)         |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                     | \$ 37,763.16         | \$ 37,763.16           |
| Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes           | \$ (2,467.64)        | \$ (2,467.64)          |
| Incremento de servicios personales por pagar                             | \$ 159,358.98        | \$ 1,326,149.24        |
| Incremento (decremento) en proveedores                                   | \$ 18,322.23         | \$ 14,707.71           |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                      | \$ -                 | \$ 9,039.43            |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                      | \$ 101,756.56        | \$ 42,753.79           |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                         | \$ -                 | \$ -                   |
| Otros ingresos y beneficios varios                                       | \$ -                 | \$ -                   |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios   | \$ 42,453.43         | \$ 18,915.97           |
| Productos financieros corrientes   | \$ (40,835.96)       | \$ (38,300.28)         |
| Decremento en anticipo a proveedores                                     | \$ -                 | \$ -                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>                | <b>\$ 859,550.12</b> | <b>\$ 1,316,720.32</b> |

d) Estado de Flujos de efectivo.

| nov-14 | oct-14 |
|--------|--------|
|--------|--------|

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**

|  |                           |                           |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Origen</b>  | <b>\$ 24,237,488.04</b>   | <b>\$ 21,230,608.83</b>   |
| <b>Ingresos por Venta de bienes y servicios</b>                            | \$ 113,131.84             | \$ 110,689.63             |
| <b>Otros productos que generan ingresos corrientes</b>                     | \$ 88,400.00              | \$ 88,400.00              |
| <b><u>Transferencias, Asignación y subsidios</u></b>                       |                           |                           |
| Transferencias al resto del sector público                                 | \$ 24,035,956.20          | \$ 21,031,519.20          |
| <b><u>Otros ingresos y beneficios</u></b>                                  |                           |                           |
| Otros ingresos- Aplicación de estímulos                                    | \$ -                      | \$ -                      |
| <b>Aplicación</b>  | <b>\$ (23,377,937.92)</b> | <b>\$ (19,913,888.51)</b> |
| Servicios personales   | \$ (16,813,301.99)        | \$ (13,921,939.86)        |
| Materiales y suministros   | \$ (887,470.60)           | \$ (793,943.44)           |
| Servicios generales  | \$ (5,580,401.33)         | \$ (5,103,437.21)         |
| Transferencias y subsidios   | \$ (96,764.00)            | \$ (94,568.00)            |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b>                  | <b>\$ 859,550.12</b>      | <b>\$ 1,316,720.32</b>    |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>         | <b>\$ (264,999.20)</b>    | <b>\$ (229,434.40)</b>    |
| <b><u>Origen</u></b>   | <b>\$ 40,835.96</b>       | <b>\$ 38,300.28</b>       |
| Productos financieros corrientes   | \$ 40,835.96              | \$ 38,300.28              |
| Venta de activos físicos   |                           |                           |
| <b><u>Aplicación</u></b>   | <b>\$ (305,835.16)</b>    | <b>\$ (267,734.68)</b>    |
| Bienes muebles e inmuebles   | \$ (242,848.49)           | \$ (229,748.01)           |
| Intangibles  | \$ (62,986.67)            | \$ (37,986.67)            |
| <b><u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u></b>    | <b>\$ 278,965.98</b>      | <b>\$ (404,490.89)</b>    |
| Aplicación   | \$ 278,965.98             | \$ (404,490.89)           |
| Incremento (Disminución) de otros pasivos                                  | \$ 331,867.57             | \$ (18,357.56)            |
| Incremento de otros activos  | \$ (52,901.59)            | \$ (386,133.33)           |
| Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo                  | \$ 873,516.90             | \$ 682,795.03             |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | \$ 885,999.26             | \$ 885,999.26             |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período    | <b>\$ 1,759,516.16</b>    | <b>\$ 1,568,794.29</b>    |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| ACTIVO   | Origen              |                     | Aplicación            |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | noviembre 2014      | octubre 2014        | noviembre 2014        | octubre 2014          |
| Efectivo y equivalentes-Nota 1a                          |                     |                     | \$ (873,516.90)       | \$ (1,386,846.04)     |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-Nota 1b)     |                     |                     | \$ (81,688.60)        | \$ (414,744.79)       |
| Derechos a recibir Bienes o servicios-Nota 1c            | \$ 42,453.43        | \$ 45,406.77        |                       |                       |
| Almacenes-Nota 1d  | \$ 37,763.16        | \$ 37,763.16        |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo |                     | \$ 33,000.00        | \$ (18,180.64)        |                       |
| Bienes muebles- Nota 1f y 1g)                            | \$ 345,387.07       | \$ 267,148.28       |                       |                       |
| Activos intangibles-Nota 1f y 1g)                        |                     |                     | \$ (41,585.62)        | \$ (9,733.92)         |
| Cuentas por pagar a corto plazo-Nota 1h)                 | \$ 617,299.29       | \$ 1,323,305.16     |                       |                       |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -                | \$ -                |                       |                       |
| Aportaciones   |                     |                     |                       |                       |
| Resultado de ejercicios anteriores                       |                     |                     |                       |                       |
| Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)               |                     |                     | \$ (27,931.19)        | \$ 104,701.38         |
| <b>Totales</b>   | <b>1,042,902.95</b> | <b>1,651,482.68</b> | <b>- 1,042,902.95</b> | <b>- 1,651,482.68</b> |

## 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 los meses de enero a noviembre de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,891.60. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,167.60; En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11.

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:

### Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2014

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 23,428,276.00                | \$ 3,167,485.11            | \$ 26,595,761.11   |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00                | \$ 947,548.22              | \$ 18,652,192.22   |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00                   | \$ 97,121.20               | \$ 980,787.20      |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00                 | \$ 1,986,307.89            | \$ 6,504,073.89    |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00                    | \$ 35,199.00               | \$ 104,199.00      |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00                   | \$ 101,308.80              | \$ 354,508.80      |

| CAPITULOS                   | NOMBRE                   | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUB EJERCICIO |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>TOTALES</b>              |                          | \$ 25,854,498.93     | \$ 2,375,837.01           | \$ 23,996,210.85            | \$ 23,599,439.70           | \$ 23,559,801.45         | \$ -          |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales     | \$ 18,461,014.96     | \$ 1,722,334.63           | \$ 16,994,910.52            | \$ 16,731,810.60           | \$ 16,731,810.60         | \$ -          |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros | \$ 899,209.83        | \$ 96,035.39              | \$ 895,209.83               | \$ 894,953.65              | \$ 887,470.60            | \$ -          |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales      | \$ 6,075,030.15      | \$ 530,270.99             | \$ 5,703,491.34             | \$ 5,570,076.29            | \$ 5,537,921.09          | \$ -          |

|                             |   |               |              |               |               |               |      |
|-----------------------------|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 96,764.00  | \$ 2,196.00  | \$ 96,764.00  | \$ 96,764.00  | \$ 96,764.00  | \$ - |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 322,479.99 | \$ 25,000.00 | \$ 305,835.16 | \$ 305,835.16 | \$ 305,835.16 | \$ - |

## Del 1 de enero al 31 de octubre de 2014

| CAPITULOS | NOMBRE | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO |
|-----------|--------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
|-----------|--------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|

| TOTALES                     |   | \$ 23,428,276.00 | \$ 3,167,485.11 | \$ 26,595,761.11 |
|-----------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 17,704,644.00 | \$ 947,548.22   | \$ 18,652,192.22 |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 883,666.00    | \$ 100,721.20   | \$ 984,387.20    |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 4,517,766.00  | \$ 1,983,457.89 | \$ 6,501,223.89  |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 69,000.00     | \$ 35,199.00    | \$ 104,199.00    |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 253,200.00    | \$ 100,558.80   | \$ 353,758.80    |

| CAPITULOS                   | NOMBRE                                  | EGRESOS COMPROMETIDO | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO O ACUMULADO | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUB EJERCICIO |
|-----------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>TOTALES</b>              |   | \$ 25,423,037.36     | \$ 2,465,629.49           | \$ 21,620,373.84              | \$ 20,106,857.59           | \$ 19,993,954.44         | \$ -          |
| 1000-0000-000-0000-0000-000 | servicios personales                    | \$ 18,459,046.13     | \$ 1,600,538.45           | \$ 15,272,575.89              | \$ 13,842,554.48           | \$ 13,842,554.48         | \$ -          |
| 2000-0000-000-0000-0000-000 | Materiales y suministros                | \$ 811,305.05        | \$ 118,599.04             | \$ 799,174.44                 | \$ 793,943.44              | \$ 761,636.58            | \$ -          |
| 3000-0000-000-0000-0000-000 | Servicios generales                     | \$ 5,750,087.03      | \$ 689,015.47             | \$ 5,173,220.35               | \$ 5,108,056.99            | \$ 5,050,101.52          | \$ -          |
| 4000-0000-000-0000-0000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | \$ 96,764.00         | \$ 18,020.60              | \$ 94,568.00                  | \$ 94,568.00               | \$ 89,574.20             | \$ -          |
| 5000-0000-000-0000-0000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ 305,835.15        | \$ 39,455.93              | \$ 280,835.16                 | \$ 267,734.68              | \$ 250,087.66            | \$ -          |

## 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 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### b) Autorización e historia:

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

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

### **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 2014 y 2013.

#### **e) Políticas contables significativas**

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

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

#### **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 2014 y 2013 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 de cada período reportado. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de octubre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'450,000.00 al 30 de noviembre de 2104 y \$ 1'450,000.00 al 31 de octubre, el importe se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

**g) Reporte de recaudación:**

Del 1 de enero al 30 de noviembre y del 1 de enero al 31 de octubre de 2014 la recaudación fue la siguiente:

**Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO(3 =1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4 )  | INGRESOS RECAUDADO(5)   | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                                | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 3,004,437.00        | \$ 24,035,956.20        | \$ 24,035,956.20        | 93.51%                              | \$ 735,956.20             |
| PRODUCTOS CORRIENTES- INTERESES GANADOS                                       | \$ 35,000.00            |                                | \$ 35,000.00                | \$ 2,535.68            | \$ 40,835.96            | \$ 40,835.96            | 116.67%                             | \$ 5,835.96               |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                                     | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                  | \$ 303,448.30               | \$ 17,931.03           | \$ 151,637.90           | \$ 113,275.82           | 37.33%                              |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                  | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 3,024,903.71</b> | <b>\$ 24,748,721.67</b> | <b>\$ 24,710,359.59</b> | <b>92.91%</b>                       | <b>\$ 1,262,083.77</b>    |

**Del 1 de enero al 31 de octubre de 2014**

| RUBROS DE LOS INGRESOS  | INGRESOS ESTIMADO (1)   | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES( 2) | INGRESOS MODIFICADO( 3=1+2) | DEVENGADO DEL MES      | INGRESOS DEVENGADO(4)   | INGRESOS RECAUDADO(5)   | % DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (5/3) | INGRESOS EXCEDENTES (5-1) |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS   | \$ 20,000.00            |                                | \$ 20,000.00                | \$ -                   | \$ -                    | 0                       | 0.00%                               |                           |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                         | \$ 100,000.00                  | \$ 100,000.00               | \$ -                   | \$ 88,400.00            | \$ 88,400.00            | 88.40%                              | \$ 88,400.00              |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                      | \$ 23,300,000.00        | \$ 2,405,421.20                | \$ 25,705,421.20            | \$ 1,640,974.00        | \$ 21,031,519.20        | \$ 21,031,519.20        | 81.82%                              |                           |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS                        | \$ 35,000.00            |                                | \$ 35,000.00                | \$ 3,077.53            | \$ 38,300.28            | \$ 38,300.28            | 109.43%                             |                           |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                                     | \$ 73,276.00            | \$ 230,172.30                  | \$ 303,448.30               | \$ 47,844.80           | \$ 133,706.87           | \$ 110,689.64           | 36.48%                              |                           |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                    | \$ 431,891.61                  | \$ 431,891.61               | \$ -                   | \$ 431,891.61           | \$ 431,891.61           | 100.00%                             | \$ 431,891.61             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 23,428,276.00</b> | <b>\$ 3,167,485.11</b>         | <b>\$ 26,595,761.11</b>     | <b>\$ 1,691,896.33</b> | <b>\$ 21,723,817.96</b> | <b>\$ 21,700,800.73</b> | <b>81.59%</b>                       | <b>\$ 520,291.61</b>      |

### **Proyección de la recaudación**

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000.00 e ingresos propios por 128,276.00, resultando un total de \$23'428,276.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,891.60, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,167.60. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421.20 y \$900,000.00, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000.00, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.588.80. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del

Instituto por \$ 230,172.31 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.11

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.

#### **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 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:

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2013</b> | <b>IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES)</b> |
|---|---|------------------------------------|--|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$20,831.58                                 | 4                                  | \$ 83,326.32                               | \$249,978.96                                       |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,333.05                                 | 4                                  | \$ 13,332.21                               | \$ 39,996.63                                       |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                                  | <b>\$24,164.63</b>                          | <b>4</b>                           | <b>\$ 96,658.53</b>                        | <b>\$ 289,975.59</b>                               |

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

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

| <b>RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES)</b> | <b>RENTA NORMAL DE UN VEHICULO (18 MESES)</b> | <b>RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS</b> | <b>MESES COMPROMETIDOS EN 2014</b> | <b>IMPORTE OCTUBRE A DICIEMBRE 2014</b> | <b>IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2015(12 MESES)</b> |
|---|---|---|---|------------------------------------|---|--|
| <b>IMPORTE RENTA</b>  | \$ 20,202.60  | \$ 10,372.95                                  | \$ 30,575.55                              | 3                                  | \$ 91,726.65                            | \$ 366,906.60                                      |
| <b>IVA</b>  | \$ 3,232.42   | \$ 1,659.67                                   | \$ 4,892.09                               | 3                                  | \$ 14,676.27                            | \$ 58,705.08                                       |

**GASTO DEL  
INSTITUTO**

|             |             |             |   |              |               |
|-------------|-------------|-------------|---|--------------|---------------|
| \$23,435.02 | \$12,032.62 | \$35,467.64 | 3 | \$106,402.92 | \$ 425,611.68 |
|-------------|-------------|-------------|---|--------------|---------------|

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamientos referidos, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$35,467.64, que 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 2014*

**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 enero de 2015*

**Fecha de Actualización.**  
*30 de enero de 2015*

**Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Diciembre 2014 y 31 de Diciembre 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>31-12-14</u>   | <u>31-12-13</u>   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo                     | \$ 10,782         | \$ 11,000         |
| Bancos, dependencias y otras | \$101,795         | 74,999            |
| Inversiones temporales       | 800,000           | 800,000           |
|                              | <b>\$ 912,577</b> | <b>\$ 885,999</b> |

No existen fondos con afectación específica.

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

**b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

|  | 31-12-2014       | 31-12-2013      |
|--|------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo           | \$ 1,800         | \$ 2,188        |
| Deudores diversos por cobrar               | 50               | 50              |
| Contribuciones por recuperar a corto plazo | 10,868           | 4,266           |
| Total                                      | <b>\$ 12,718</b> | <b>\$ 6,504</b> |

En el mes de diciembre de 2013 se cobraron transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán que provienen de agosto de 2012 que ascendían a \$198,108 Dicha cobranza se aplicó contablemente a la cuenta por cobrar registrada originalmente y como ingresos presupuestales por transferencias.

### **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:

|  | <b><u>31-12-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Seguros pagados por anticipado             | \$ 115,598               | \$ 87,732                |
| Hosting pagado por anticipado              | \$ 73,891                | \$ 88,148                |
| Licencias antivirus pagadas por anticipado | \$ 8,486                 | \$ 8,359                 |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 197,975</b>        | <b>\$ 184,239</b>        |

### **d) Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo**

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

| <b>Subcuenta</b>                                     | <b>31-12-2014</b> | <b>31-12-2013</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiales y Equipos Menores de Oficina              | \$ 83,441         | \$ 34,177         |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | \$ 17,058         | \$ 17,694         |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                 | \$ 5,500          | \$ 2,950          |
| <b>Total</b>   | <b>\$105,999</b>  | <b>\$ 54,821</b>  |

### **e) Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

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

|  | <b>31-12-2014</b> | <b>31-12-2013</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo | \$ 141,998        | \$ 123,817        |

**f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

**A diciembre de 2014**

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>       | <u>Depreciación del ejercicio 2014</u> | <u>Depreciación Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|---------------------|--|-------------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración                   |             |               |                     |  |                               |
| Equipo de cómputo                                       |             |               | \$ 2'218,345        | \$ 422,647                             | \$ 1,602,541                  |
| Mobiliario y Equipo                                     | 10%         | 10 años       | \$ 913,194          | \$ 87,234                              | \$ 319,235                    |
| Equipo de administración                                |             |               | \$ 446,781          | \$ 41,820                              | \$ 117,694                    |
| <b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>      |             |               | <b>\$ 3'578,320</b> | <b>\$ 551,701</b>                      | <b>\$ 2'039,470</b>           |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo              |             |               |                     |  |                               |
| Equipos y aparatos audiovisuales                        |             |               | \$ 286,715          | \$ 27,777                              | \$ 71,283                     |
| Cámaras fotográficas y de video                         | 10%         | 10 años       | \$ 33,214           | \$ 2,721                               | \$ 9,730                      |
| <b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b> | 10%         | 10 años       | <b>\$ 319,929</b>   | <b>\$ 30,498</b>                       | <b>\$ 81,013</b>              |
| <b>Vehículos y Equipo de transporte</b>                 | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226</b>   | <b>\$ 72,437</b>                       | <b>\$ 506,517</b>             |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>         |             |               |                     |  |                               |
| Maquinaria y Equipo Industrial                          |             |               | \$ 5,380            | \$ 538                                 | \$ 1,614                      |
| Equipo de comunicación                                  |             |               | \$ 45,290           | \$ 4,529                               | \$ 29,098                     |
| Otros Equipos   | 10%         | 10 años       | \$ 15,600           | \$ 1,485                               | \$ 2,130                      |
| Equipo de generación eléctrica                          |             |               | \$ 39,721           | \$ 3,972                               | \$ 11,916                     |
| <b>Total Maquinaria,</b>                                |             |               | <b>\$ 105,991</b>   | <b>\$ 10,524</b>                       | <b>\$ 44,758</b>              |

**otros equipos  
y herramientas**

Gran total de  
activos

**\$ 4'631,466      \$ 665,160      \$ 2'671,757**

**A diciembre de 2013**

|   | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>M.O.I.</u>       | <u>Depreciación<br/>del ejercicio<br/>2013</u> | <u>Depreciación<br/>Acumulada</u> |
|---|-------------|---------------|---------------------|--|-----------------------------------|
| Mobiliario y<br>Equipo de<br>Administración                   |             |               |                     |  |                                   |
| Equipo de cómputo   |             |               | \$ 2'105,755        | \$ 392,356                                     | \$ 1'230,900                      |
| Mobiliario y Equipo   | 10%         | 10<br>años    | \$ 872,340          | \$ 73,176                                      | \$ 232,000                        |
| Equipo de<br>administración                                   |             |               | \$ 418,195          | \$ 31,904                                      | \$ 75,875                         |
| <b>Total</b>  |             |               |                     |  |                                   |
| <b>Mobiliario y<br/>Equipo de<br/>Administración</b>          |             |               | <b>\$ 3'396,290</b> | <b>\$ 497,436</b>                              | <b>\$ 1'538,775</b>               |
| Mobiliario y<br>Equipo<br>Educativo y<br>Recreativo           |             |               |                     |  |                                   |
| Equipos y aparatos<br>audiovisuales                           |             |               | \$ 277,770          | \$ 18,504                                      | \$ 43,506                         |
| Cámaras<br>fotográficas y de<br>video                         | 10%         | 10<br>años    | \$ 27,211           | \$ 2,721                                       | \$ 7,009                          |
| <b>Total</b>  |             |               |                     |  |                                   |
| <b>Mobiliario y<br/>Equipo<br/>educativo y<br/>recreativo</b> | 10%         | 10<br>años    | <b>\$ 304,981</b>   | <b>\$ 21,225</b>                               | <b>\$ 50,515</b>                  |
| <b>Vehículos y<br/>Equipo de<br/>transporte</b>               | 25%         | 4 años        | <b>\$ 627,226</b>   | <b>\$ 32,200</b>                               | <b>\$ 434,080</b>                 |
| <b>Maquinaria,<br/>otros equipos<br/>y herramientas</b>       |             |               |                     |  |                                   |
| Maquinaria y<br>Equipo Industrial                             |             |               | \$ 5,380            | \$ 538   | \$ 1,076                          |
| Equipo de<br>comunicación                                     |             |               | \$ 45,290           | \$ 4,405                                       | \$ 24,569                         |
| Otros Equipos   | 10%         | 10<br>años    | \$ 14,848           | \$ 323   | \$ 645                            |
| Equipo de<br>generación<br>eléctrica                          |             |               | \$ 39,721           | \$ 3,972                                       | \$ 7,944                          |
| <b>Total</b>  |             |               |                     |  |                                   |
| <b>Maquinaria,</b>  |             |               | <b>\$ 105,239</b>   | <b>\$ 9,238</b>                                | <b>\$ 34,234</b>                  |

**otros equipos  
y herramientas**

Gran total de  
activos

---

---

|                     |                   |                     |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>\$ 4'433,737</b> | <b>\$ 560,099</b> | <b>\$ 2'057,604</b> |
|---------------------|-------------------|---------------------|

---

---

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

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

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, y depreciación acumulada por \$ 88,808, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602. 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 \$50,538 y otros ingresos por \$ 321, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

## **Intangibles**

### **A diciembre de 2014**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200                                | \$ 7,760                              | \$ 23,280                         |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 387,160                                | \$ 15,587                             | \$ 43,340                         |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 542,360                                | \$ 23,347                             | \$ 66,620                         |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

### **A diciembre de 2013**

| <u>Tipo de bien</u> | <u>Tasa</u> | <u>V.U.E.</u> | <u>Monto original<br/>De la inversión</u> | <u>Amortización<br/>del ejercicio</u> | <u>Amortización<br/>Acumulada</u> |
|---------------------|-------------|---------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Software            | 5%          | 20 años       | \$ 155,200                                | \$ 7,760                              | \$ 15,520                         |
| Licencias           | 5%          | 20 años       | \$ 311,731                                | \$ 10,875                             | \$ 27,754                         |
|                     |             |               | -----                                     | -----                                 | -----                             |
|                     |             |               | \$ 466,931                                | \$ 18,475                             | \$ 43,274                         |
|                     |             |               | =====                                     | =====                                 | =====                             |

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 2014 y 2013 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 2014 y 2013 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente las relativas al vehículo siniestrado que se dio de baja en 2013 y el equipo de cómputo robado que se dio de baja en diciembre de 2014.

#### **h) Pasivo circulante o a corto plazo**

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

|  | <b>31-12-2014</b> | <b>31-12-2013</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo                  | \$ 0              | \$ 5,772          |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ 526,778        | \$ 445,095        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 526,778</b> | <b>\$ 450,867</b> |

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

| <b>Retenciones y contribuciones por pagar</b> | <b><u>31-12-2014</u></b> | <b><u>31-12-2013</u></b> | <b><u>Plazo de pago</u></b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Retención I.S.R. por honorarios               | \$ 4,220                 | \$ 829                   | 1-30 días                   |
| Retención de IVA                              | \$ 11,215                | \$ 6,576                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por arrendamiento               | \$ 6,294                 | \$ 5,336                 | 1-30 días                   |
| Retención ISR por asimilados a salarios       | \$ 261,125               | \$ 259,884               | 1-30 días                   |
| Retenciones cuotas ISSTEY                     | \$ 53,957                | \$ 39,954                | 1-30 días                   |
| Retenciones préstamos ISSTEY                  | \$ 23,993                | \$ 17,062                | 1-30 días                   |
| Cuotas patronales ISSTEY                      | \$ 103,902               | \$ 79,386                | 1-30 días                   |
| Impuesto sobre nóminas                        | \$ 61,824                | \$ 33,880                | 1-30 días                   |
| Iva x Trasladar                               | \$ 248                   | \$ 0                     | 1-30 días                   |
| Iva x Pagar                                   | \$ 0                     | \$ 2,188                 | 1-30 días                   |
|   | <b><u>\$ 526,778</u></b> | <b><u>\$ 445,095</u></b> |                             |

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:

|                                     | <b>Diciembre 2014</b> | <b>Diciembre 2013</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Venta de servicios de certificación | \$ 3,664              | \$ 67,759             |

|                      |           |                |           |               |
|----------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|
| Cuotas por diplomado | \$        | 176,465        | \$        | 0.00          |
| <b>Total</b>         | <b>\$</b> | <b>180,129</b> | <b>\$</b> | <b>67,759</b> |

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

|   |    |                       |    |                       |
|---|----|-----------------------|----|-----------------------|
|   |    | <b>Diciembre 2014</b> |    | <b>Diciembre 2013</b> |
| Transferencias del resto del sector público | \$ | 25'705,421            | \$ | 22'200,000            |

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

|  |           |             |           |                |
|--|-----------|-------------|-----------|----------------|
|  |           | <b>2014</b> |           | <b>2013</b>    |
| Utilidad en enajenación de bienes          | \$        | 0           | \$        | 50,538         |
|  |           | <b>2014</b> |           | <b>2013</b>    |
| Otros ingresos por aplicación de estímulos | \$        | 0           | \$        | 876,024        |
| Otros ingresos varios                      |           |             | \$        | 321            |
| <b>Total</b>                               | <b>\$</b> | <b>0</b>    | <b>\$</b> | <b>926,883</b> |

#### b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Diciembre 2014 y 31 de Diciembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

#### Gastos:

| Concepto                                | 31-dic-14            | 31-dic-13            |
|---|----------------------|----------------------|
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS                 | \$ 26,340,588        | \$ 22,798,728        |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                | \$ 25,548,665        | \$ 22,089,369        |
| <b>Servicios personales</b>             | <b>\$ 18,506,929</b> | <b>\$ 16,205,840</b> |
| Remuneraciones al personal permanente   | \$ 13,317,135        | \$ 11,406,280        |
| Sueldos y ajuste al calendario          | \$ 13,317,135        | \$ 11,406,280        |
| Remuneraciones al personal transitorio  | \$ 187,557           | \$ 529,954           |
| Sueldo base al personal eventual        | \$ 123,681           | \$ 448,328           |
| Retribuciones de carácter social        | \$ 63,876            | \$ 81,626            |
| Remuneraciones adicionales y especiales | \$ 1,994,158         | \$ 1,656,316         |
| Prima vacacional                        | \$ 369,590           | \$ 323,959           |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Gratificación de fin de año                                 | \$ 1,510,307      | \$ 1,299,408      |
| Compensación por servicios eventuales                       | \$ 23,249         | \$ -              |
| Compensación por Productividad                              | \$ 91,012         | \$ 32,949         |
| Seguridad social  | \$ 1,290,552      | \$ 1,083,378      |
| Cuotas de seguridad social                                  | \$ 1,159,136      | \$ 942,284        |
| Cuotas para el seguro de vida del personal                  | \$ 25,150         | \$ 26,423         |
| Seguro gastos médicos mayores                               | \$ 106,266        | \$ 114,671        |
| Otras prestaciones sociales y económicas                    | \$ 1,717,527      | \$ 1,529,911      |
| prestaciones y haberes de retiro                            | \$ 211,146        | \$ 249,454        |
| Vales de despensa   | \$ 1,475,854      | \$ 1,271,743      |
| Apoyos capacitación de servidores del personal              | \$ -              | \$ 8,714          |
| Otras prestaciones  | \$ 30,528         | \$ -              |
| <b>Materiales y suministros</b>                             | <b>\$ 870,627</b> | <b>\$ 918,017</b> |
| Materiales administración, emisión y artículos              | \$ 310,084        | \$ 355,494        |
| Materiales, útiles y equipos menores oficinas               | \$ 129,975        | \$ 149,201        |
| Materiales y útiles de impresión y Reproducción             | \$ 1,199          | \$ 913            |
| Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información | \$ 142,525        | \$ 169,582        |
| Material impreso e información digital                      | \$ 20,527         | \$ 26,061         |
| Material de Limpieza  | \$ 15,857         | \$ 9,736          |
| Alimentos y utensilios                                      | \$ 152,594        | \$ 113,161        |
| Alimentación de personas                                    | \$ 130,120        | \$ 93,366         |
| Productos alimenticios para el personal                     | \$ 21,038         | \$ 19,084         |
| Utensilios para el servicio de alimentación                 | \$ 1,436          | \$ 712            |
| <b>Materiales y artículos de construcción y reparación.</b> | <b>\$ 65,279</b>  | <b>\$ 79,519</b>  |
| Productos minerales no metálicos                            | \$ 636            | \$ 861            |
| Cemento y productos de concreto                             | \$ 21             | \$ 140            |
| Cal, yeso y productos de yeso                               | \$ -              | \$ 974            |
| Madera y productos de madera                                | \$ 3,074          | \$ -              |
| Vidrio y productos de vidrio                                | \$ 159            | \$ 69             |
| Material eléctrico y electrónico                            | \$ 18,864         | \$ 12,881         |
| Artículos metálicos para la construcción                    | \$ 10,980         | \$ 33,150         |
| Materiales complementarios                                  | \$ 22,726         | \$ 22,954         |
| Otros materiales y artículos de construcción                | \$ 8,819          | \$ 8,490          |
| <b>Productos químicos farmacéuticos y laboratorio</b>       | <b>\$ 3,402</b>   | <b>\$ 2,627</b>   |
| Productos químicos básicos                                  | \$ 2,239          | \$ 1,473          |
| Medicinas y productos farmacéuticos                         | \$ 1,163          | \$ 557            |
| Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados             | \$ -              | \$ 597            |
| <b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>                 | <b>\$ 266,300</b> | <b>\$ 243,429</b> |
| Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.             | \$ 266,300        | \$ 242,030        |
| Lubricantes y aditivos                                      | \$ -              | \$ 1,399          |
| <b>Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos</b>   | <b>\$ 5,740</b>   | <b>\$ 83,501</b>  |
| Vestuario y uniformes                                       | \$ 4,772          | \$ 73,901         |
| Prendas de Seguridad y Protección Personal                  | \$ 747            | \$ 0              |
| Blancos y Otros Textiles                                    | \$ 221            | \$ 9,601          |
| <b>Herramientas, refacciones y accesorios menores</b>       | <b>\$ 67,228</b>  | <b>\$ 40,285</b>  |
| Refacciones y accesorios menores de edificios               | \$ 7,683          | \$ 3,022          |
| Refacciones y accesorios menores de mob y equipo            | \$ 1,627          | \$ -              |
| Refacciones y accesorios equipo cómputo                     | \$ 13,435         | \$ 10,923         |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Refacciones y accesorios equipo transporte  | \$ 43,786           | \$ 26,340           |
| Refacciones y accr menores otros bienes muebles   | \$ 697              | \$ -                |
| <b>Servicios generales</b>  | <b>\$ 6,171,109</b> | <b>\$ 4,965,512</b> |
| <b>Servicios básicos</b>  | <b>\$ 536,091</b>   | <b>\$ 525,011</b>   |
| Servicio energía eléctrica  | \$ 274,009          | \$ 257,764          |
| Servicio de agua potable  | \$ 6,177            | \$ 6,406            |
| Servicio Telefónico convencional  | \$ 72,909           | \$ 72,296           |
| Servicio telefonía celular  | \$ 78,281           | \$ 72,606           |
| Servicios de conducción señales analógicas  | \$ 99,723           | \$ 83,281           |
| Servicio postal   | \$ 4,992            | \$ 32,658           |
| <b>Servicios de arrendamiento</b>   | <b>\$ 1,679,157</b> | <b>\$ 1,339,957</b> |
| Arrendamiento de edificios y locales  | \$ 819,936          | \$ 752,768          |
| Arrendamiento de mobiliario   | \$ -                | \$ 32,894           |
| Arrendamiento de Equipo y Bienes  | \$ 42,070           | \$ -                |
| Arrendamiento de equipo de transporte   | \$ 666,671          | \$ 496,618          |
| Patente, regalías y otros   | \$ 28,075           | \$ 27,561           |
| Otros arrendamientos  | \$ 122,407          | \$ 30,115           |
| <b>Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios</b>                                 | <b>\$ 600,853</b>   | <b>\$ 477,662</b>   |
| Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados   | \$ 166,793          | \$ 149,556          |
| Servicio diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados  | \$ 9,280            | \$ -                |
| Servicios de consultoría en tecnología de Información   | \$ 29,989           | \$ 39,298           |
| Servicios para capacitación a servidores  | \$ 144,299          | \$ 68,194           |
| Impresión y elaboración de material informativo   | \$ 35,864           | \$ 36,183           |
| Otros servicios comerciales   | \$ 58,842           | \$ 27,193           |
| Servicios de vigilancia   | \$ 142,030          | \$ 156,639          |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales  | \$ 13,755           | \$ 600              |
| <b>Servicios financieros, bancarios y comerciales</b>   | <b>\$ 189,353</b>   | <b>\$ 175,489</b>   |
| Intereses, descuentos y otros servicios bancarios   | \$ 15,065           | \$ 10,684           |
| Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar   | \$ 12,785           | \$ 13,948           |
| Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza   | \$ 53,252           | \$ 51,200           |
| Seguro de bienes patrimoniales  | \$ -                | \$ 862              |
| Seguros vehiculares   | \$ 82,162           | \$ 63,956           |
| Fletes y Maniobras  | \$ -                | \$ 290              |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales   | \$ 26,089           | \$ 34,549           |
| <b>Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación</b>                              | <b>\$ 415,835</b>   | <b>\$ 412,090</b>   |
| Mantenimiento y conservación de inmuebles   | \$ 235,773          | \$ 152,951          |
| Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.                              | \$ 20,399           | \$ 10,266           |
| Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 290              | \$ -                |
| Mantenimiento y conservación de bienes informáticos   | \$ -                | \$ 5,773            |
| Mantenimiento y conservación vehículos  | \$ 51,644           | \$ 55,770           |
| Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo   | \$ 3,596            | \$ 4,153            |
| Instalaciones   | \$ -                | \$ 17,867           |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos      | \$ 87,603           | \$ 145,080          |
| Servicios de jardinería y fumigación                   | \$ 16,530           | \$ 20,230           |
| <b>Servicios comunicación social y publicidad</b>      | <b>\$ 1,244,926</b> | <b>\$ 1,008,670</b> |
| difusión de mensajes sobre programas y actividades     | \$ 1,221,449        | \$ 989,878          |
| Servicios industria fílmica, del sonido y video        | \$ 23,477           | \$ 18,792           |
| Servicios traslado y viáticos                          | \$ 402,722          | \$ 351,950          |
| Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos     | \$ 210,943          | \$ 238,258          |
| Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos | \$ 42,484           | \$ 21,682           |
| Viáticos nacionales para servidores públicos           | \$ 140,674          | \$ 76,684           |
| Viáticos para labores de campo                         | \$ 8,620            | \$ 15,327           |
| Servicios oficiales                                    | \$ 369,314          | \$ 258,787          |
| Gastos de orden social                                 | \$ 70,778           | \$ 128,711          |
| Congresos y convenciones                               | \$ 265,317          | \$ 111,176          |
| Exposiciones   | \$ 23,308           | \$ 9,872            |
| Gastos de representación                               | \$ 9,911            | \$ 9,029            |
| Otros servicios generales                              | \$ 732,858          | \$ 415,895          |
| Otros impuestos y derechos                             | \$ 52,349           | \$ 45,194           |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones            | \$ 4,075            | \$ 1,135            |
| Impuesto sobre nóminas                                 | \$ 676,434          | \$ 369,566          |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios</b>         | <b>\$ 98,299</b>    | <b>\$ 130,625</b>   |
| <b>Ayudas sociales</b>                                 | <b>\$ 98,299</b>    | <b>\$ 50,625</b>    |
| Premios por concursos                                  | \$ 98,299           | \$ 50,625           |
| Premios, recompensas, pensiones                        | \$ 98,299           | \$ 50,625           |
| <b>Transferencias al exterior</b>                      | <b>\$ -</b>         | <b>\$ 80,000</b>    |
| Transferencias para el Sector Privado Externo          | \$ -                | \$ 80,000           |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>         | <b>\$ 693,624</b>   | <b>\$ 578,734</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones           | \$ 688,506          | \$ 578,734          |
| <b>Depreciación de bienes muebles</b>                  | <b>\$ 665,160</b>   | <b>\$ 560,099</b>   |
| <b>Amortización de activos intangibles</b>             | <b>\$ 23,347</b>    | <b>\$ 18,635</b>    |
| <b>Otros Gastos Varios</b>                             | <b>\$ 5,118</b>     | <b>\$ -</b>         |

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>31-12-14</u> | <u>31-12-13</u> |
|----------|-----------------|-----------------|
| Efectivo | \$ 10,782       | \$ 11,000       |

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bancos, dependencias y otras | \$ 101,794        | 74,999            |
| Inversiones temporales       | 800,000           | 800,000           |
|                              | <b>\$ 912,577</b> | <b>\$ 885,999</b> |

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

| <b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b> | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Muebles de oficina y estantería(Mobiliario)    | \$ 40,854         | \$ 140,577        |
| Bienes informáticos                            | 178,054           | 285,968           |
| Equipo de administración                       | 28,586            | 99,153            |
| Equipo educacional y recreativo                | 8,945             | 92,732            |
| Cámaras fotográficas y de video                | 6,003             | 0                 |
| Vehiculos y Equipo de Transporte               | 0                 | 160,946           |
| Otros bienes muebles                           | 752               | 11,624            |
| Licencias informáticas                         | 75,429            | 94,230            |
| Equipos y aparatos de comunicaciones           |                   | 1,236             |
| <b>GRAN TOTAL</b>                              | <b>\$ 338,623</b> | <b>\$ 886,466</b> |

El 100% de las adquisiciones de 2014 y 2013, 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.

**Conciliación entre el ahorro o desahorro y las actividades de operación**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013**  
**En pesos mexicanos**

| dic-14 | dic-13 |
|--------|--------|
|--------|--------|

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

|                              |              |            |
|------------------------------|--------------|------------|
| Ahorro/desahorro del periodo | \$ (324,366) | \$ 432,994 |
|------------------------------|--------------|------------|

### Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Depreciación   | \$ 665,160  | \$ 560,099  |
| Amortización   | \$ 23,347   | \$ 18,635   |
| Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes                | \$ (1,552)  | \$ -        |
| Decremento (Incremento) en almacenes                                   | \$ (51,178) | \$ 21,507   |
| Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes         | \$ (2,468)  | \$ -        |
| Incremento de servicios personales por pagar                           | \$ -        | \$ -        |
| Incremento (decremento) en proveedores                                 | \$ (5,772)  | \$ (9,071)  |
| Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo                    | \$ -        | \$ -        |
| (Decremento) incremento en contribuciones por pagar                    | \$ 52,461   | \$ 12,245   |
| Incremento en transferencias internas por cobrar                       | \$ -        | \$ 198,108  |
| Otros ingresos y beneficios varios                                     |             | \$ (50,859) |
| Otros gastos varios  | \$ 5,118    | \$ -        |
| (Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios | \$ (13,736) | \$ (23,867) |
| Productos financieros corrientes                                       | \$ (42,272) | \$ (37,080) |
| Decremento en anticipo a proveedores                                   | \$ -        | \$ -        |

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de gestión</b> | <b>\$ 304,743</b> | <b>\$ 1,122,711</b> |
|---|-------------------|---------------------|

### d) Estado de Flujos de efectivo.

| Concepto  | 2014              | 2013              | Concepto  | 2014           | 2013           |
|---|-------------------|-------------------|---|----------------|----------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b> |                   |                   | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>     |                |                |
| <b>Origen</b>   | <b>25,972,399</b> | <b>23,341,890</b> | <b>Origen</b>   | <b>54,573</b>  | <b>117,542</b> |
| Impuestos   | 0                 | 0                 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0              | 0              |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                 | 0                 | 0                 | Bienes Muebles  | 12,301         | 80,461         |
| Contribuciones de mejoras                                 | 0                 | 0                 | Otros Orígenes de Inversión                                   | 42,272         | 37,080         |
| Derechos  | 0                 | 0                 | <b>Aplicación</b>   | <b>338,623</b> | <b>886,466</b> |
| Productos de Tipo Corriente                               | 88,400            | 0                 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0              | 0              |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                        | 0                 | 0                 |   |                |                |

|  |                   |                   |   |                 |                |
|--|-------------------|-------------------|---|-----------------|----------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 178,578           | 67,759            | Bienes Muebles  | 263,194         | 792,236        |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0                 | 0                 | Otras Aplicaciones de Inversión                                   | 75,429          | 94,230         |
| Participaciones y Aportaciones   | 0                 | 0                 |   |                 |                |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas  | 25,705,421        | 22,398,108        | <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>      | <b>-284,050</b> | <b>-</b>       |
| Otros Origenes de Operación  | 0                 | 876,024           |   |                 | <b>768,924</b> |
| <b>Aplicación</b>  | <b>25,667,656</b> | <b>22,219,179</b> | <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>     |                 |                |
| Servicios Personales   | 18,492,739        | 16,194,028        | <b>Origen</b>   | <b>28,974</b>   | <b>75,411</b>  |
| Materiales y Suministros   | 921,805           | 896,510           | Endeudamiento Neto  | 0               | 0              |
| Servicios Generales  | 6,154,813         | 4,998,017         | Interno   | 0               | 0              |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | 0                 | 0                 | Externo   | 0               | 0              |
| Transferencias al resto del Sector Público   | 0                 | 0                 | Disminución de Activos Financieros                                | 0               | 0              |
| Subsidios y Subvenciones   | 0                 | 0                 | Incremento de Otros Pasivos                                       | 28,974          | 75,411         |
| Ayudas Sociales  | 98,299            | 50,625            |   |                 |                |
| Pensiones y Jubilaciones   | 0                 | 0                 | <b>Aplicación</b>   | <b>23,089</b>   | <b>17,079</b>  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos   | 0                 | 0                 | Servicios de la Deuda   | 0               | 0              |
| Transferencias a la Seguridad Social   | 0                 | 0                 | Interno   | 0               | 0              |
| Donativos  | 0                 | 0                 | Externo   | 0               | 0              |
| Transferencias al Exterior   | 0                 | 80,000            | Incremento de Activos Financieros                                 | 23,089          | 17,079         |
| Participaciones  | 0                 | 0                 | Disminución de Otros Pasivos                                      | 0               | 0              |
| Aportaciones   | 0                 | 0                 |   |                 |                |
| Convenios  | 0                 | 0                 | <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b> | <b>5,885</b>    | <b>58,333</b>  |
| Otros Aplicaciones de Operación  | 0                 | 0                 |   |                 |                |

|  |                |                  |  |                |                |
|--|----------------|------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b> | <b>304,743</b> | <b>1,122,711</b> | <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>26,578</b>  | <b>412,120</b> |
|  |                |                  | <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>           | <b>885,999</b> | <b>473,880</b> |
|  |                |                  | <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>            | <b>912,577</b> | <b>885,999</b> |

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

| Concepto  | Origen         | Aplicación     | Concepto  | Origen        | Aplicación |
|---|----------------|----------------|---|---------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>637,500</b> | <b>389,045</b> | <b>PASIVO</b>   | <b>75,911</b> | <b>0</b>   |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>0</b>       | <b>97,706</b>  | <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>75,911</b> | <b>0</b>   |
| Efectivo y Equivalentes                                       |                | 26,578         | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 75,911        | 0          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    |                | 6,215          | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0             | 0          |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         |                | 13,736         | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                     | 0             | 0          |
| Inventarios   | 0              | 0              | Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0             | 0          |
| Almacenes   | 0              | 51,178         | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0             | 0          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0              | 0              | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0             | 0          |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0              | 0              | Provisiones a Corto Plazo   | 0             | 0          |
|   |                |                | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0             | 0          |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>637,500</b> | <b>291,339</b> | <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0              | 0              |   |               |            |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0              | 18,181         | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0             | 0          |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0              | 0              | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0             | 0          |
| Bienes Muebles  | 0              | 197,729        | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0             | 0          |
| Activos Intangibles   | 0              | 75,429         | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0             | 0          |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 637,500        | 0              | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0             | 0          |
| Activos Diferidos   | 0              | 0              | Provisiones a Largo Plazo   | 0             | 0          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0              | 0              |   |               |            |

|                              |   |   |   |          |                |
|------------------------------|---|---|---|----------|----------------|
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>   | <b>0</b> | <b>324,366</b> |
|                              |   |   | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
|                              |   |   | Aportaciones  | 0        | 0              |
|                              |   |   | Donaciones de Capital   | 0        | 0              |
|                              |   |   | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0        | 0              |
|                              |   |   | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>0</b> | <b>324,366</b> |
|                              |   |   | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | 0        | 324,366        |
|                              |   |   | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0        | 0              |
|                              |   |   | Revalúos  | 0        | 0              |
|                              |   |   | Reservas  | 0        | 0              |
|                              |   |   | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0        | 0              |
|                              |   |   | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       |
|                              |   |   | Resultado por Posición Monetaria  | 0        | 0              |
|                              |   |   | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0        | 0              |

## 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 los meses de enero a diciembre de 2014 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2014 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 2013 que ascendieron a la cantidad de \$ 431,892. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'860,168: En el mes de marzo de 2014 se efectuaron adecuaciones derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas del Instituto pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421 y \$900,000, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.589.

Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$ 230,172 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas

de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$ 26'595,761.

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

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. 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 \$ 198,108. Con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'506,711.

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

**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/(REDUCCIONES) | EGRESOS MODIFICADO   | EGRESOS COMPROMETIDO |
|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | <b>\$ 23,428,276</b>            | <b>\$ 3,179,786</b>        | <b>\$ 26,608,062</b> | <b>\$ 26,127,127</b> |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | 17,704,644                      | 947,548                    | 18,652,192           | 18,548,743           |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | 883,666                         | 102,767                    | 986,433              | 921,805              |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | 4,517,766                       | 1,978,252                  | 6,496,018            | 6,219,657            |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 69,000                          | 34,109                     | 103,109              | 98,299               |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 253,200                         | 117,110                    | 370,310              | 338,623              |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS DEVENGADO DEL MES | EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | <b>\$ 2,089,757</b>       | <b>\$ 26,085,968</b>        |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | 1,522,346                 | 18,517,256                  |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | 26,595                    | 921,805                     |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | 506,493                   | 6,209,985                   |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 1,535                     | 98,299                      |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 32,788                    | 338,623                     |

| CAPITULOS                    | NOMBRE                                  | EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO | EGRESOS PAGADO ACUMULADO | SUBEJERCICIO      |
|------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>TOTALES</b>               |   | <b>\$ 25,920,242</b>       | <b>\$ 25,885,695</b>     | <b>\$ 522,094</b> |
| 1000-0000-000-0000-00000-000 | servicios personales                    | 18,413,354                 | 18,413,354               | 134,936           |
| 2000-0000-000-0000-00000-000 | Materiales y suministros                | 921,805                    | 921,805                  | 64,628            |
| 3000-0000-000-0000-00000-000 | Servicios generales                     | 6,148,161                  | 6,113,614                | 286,033           |
| 4000-0000-000-0000-00000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 98,299                     | 98,299                   | 4,810             |
| 5000-0000-000-0000-00000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 338,623                    | 338,623                  | 31,687            |

### Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

| CAPITULOS      | NOMBRE | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES        | REDUCCIONES        | PRESUPUESTO VIGENTE  |
|----------------|--------|---------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <b>TOTALES</b> |        | <b>\$ 22,955,000</b>            | <b>\$ 1,509,885</b> | <b>-\$ 958,174</b> | <b>\$ 23,506,711</b> |

|                               |   |            |         |   |         |            |
|-------------------------------|---|------------|---------|---|---------|------------|
| 1000-0000-000-0000-000000-000 | servicios personales                    | 16,006,433 | 591,091 | - | 202,181 | 16,395,343 |
| 2000-0000-000-0000-000000-000 | Materiales y suministros                | 950,925    | 114,095 | - | 111,755 | 953,266    |
| 3000-0000-000-0000-000000-000 | Servicios generales                     | 5,120,068  | 461,466 | - | 445,390 | 5,136,144  |
| 4000-0000-000-0000-000000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 45,000     | 89,600  | - | -       | 134,600    |
| 5000-0000-000-0000-000000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 832,574    | 253,633 | - | 198,849 | 887,358    |

| CAPITULOS                     | NOMBRE                                  | COMPROMETIDO         | DEVENGADO DEL MES   | DEVENGADO ACUMULADO  |
|-------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOTALES</b>                |   | <b>\$ 23,133,989</b> | <b>\$ 1,979,030</b> | <b>\$ 23,133,734</b> |
| 1000-0000-000-0000-000000-000 | servicios personales                    | 16,202,926           | 1,448,886           | 16,202,926           |
| 2000-0000-000-0000-000000-000 | Materiales y suministros                | 896,510              | 41,580              | 896,510              |
| 3000-0000-000-0000-000000-000 | Servicios generales                     | 5,017,463            | 470,365             | 5,017,207            |
| 4000-0000-000-0000-000000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 130,625              | 11,068              | 130,625              |
| 5000-0000-000-0000-000000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 886,466              | 7,132               | 886,466              |

| CAPITULOS                     | NOMBRE                                  | EJERCIDO ACUMULADO   | PAGADO ACUMULADO     | SUBEJERCICIO      |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>TOTALES</b>                |   | <b>\$ 23,014,696</b> | <b>\$ 23,001,026</b> | <b>\$ 372,977</b> |
| 1000-0000-000-0000-000000-000 | servicios personales                    | 16,123,541           | 16,123,541           | 192,417           |
| 2000-0000-000-0000-000000-000 | Materiales y suministros                | 896,510              | 896,510              | 56,756            |
| 3000-0000-000-0000-000000-000 | Servicios generales                     | 4,977,555            | 4,963,885            | 118,937           |
| 4000-0000-000-0000-000000-000 | Apoyos subsidios y transferencias       | 130,625              | 130,625              | 3,975             |
| 5000-0000-000-0000-000000-000 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 886,466              | 886,466              | 892               |

## 6.-Notas de gestión Administrativa.

### a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para los años 2014 y 2013 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2014 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

### **b) Autorización e historia:**

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

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

### **c) Organización y objeto social:**

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

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2014.

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.  
4 Direcciones Operativas

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

#### **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 2014 y 2013.

#### **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.

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

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

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

#### **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 2014 y 2013 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 2014 y de 2013 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 2014 y \$ 800,000.00 al 31 de diciembre de 2013, el saldo se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

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

#### g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Diciembre 2014 y 31 de Diciembre de 2013 la recaudación fue la siguiente:

#### Al 31 de diciembre de 2014

| Rubro de los Ingresos                                  | Ingresos          |                                |                        |                     |                   | Diferencia (7=5-1) |
|--|-------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
|  | Estimado (1)      | Ampliaciones y Reducciones (2) | Modificado (3 = 1 + 2) | Devengado (4)       | Recaudado (5)     |                    |
| IMPUESTOS  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL              |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS                              |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| DERECHOS   |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| PRODUCTOS  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CORRIENTE  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CAPITAL  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| APROVECHAMIENTOS                                       |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CORRIENTE  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| CAPITAL  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS              | 128,276           | 774,365                        | 902,641                | 754,994             | 753,442           | 625,166            |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 23,300,000        | 2,405,421                      | 25,705,421             | 25,705,421          | 25,705,421        | 2,405,421          |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS                  |                   |                                |                        |                     |                   |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>23,428,276</b> | <b>3,179,786</b>               | <b>26,608,062</b>      | <b>26,460,415</b>   | <b>26,458,863</b> | <b>3,030,587</b>   |
|  |                   |                                |                        | Ingresos Excedentes |                   |                    |

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

|   |                |                |                |                |                |   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|----------------|
| APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS  | 20,000         |                | 20,000         | -              | -              | - | 20,000         |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES                               |                | 100,000        | 100,000        | 88,400         | 88,400         |   | 88,400         |
| PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS  | 35,000         |                | 35,000         | 42,272         | 42,272         |   | 7,272          |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS                                     | 73,276         | 242,473        | 315,749        | 192,430        | 190,879        |   | 117,603        |
| OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | -              | 431,892        | 431,892        | 431,892        | 431,892        |   | 431,892        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>128,276</b> | <b>774,365</b> | <b>902,641</b> | <b>754,994</b> | <b>753,442</b> |   | <b>625,166</b> |

## Al 31 de diciembre de 2013

| FUENTE DEL INGRESO  | INGRESOS ESTIMADOS   | MODIFICADO           | DEVENGADO ACUMULADO | RECAUDADO                          |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| PRODUCTOS DE CAPITAL-<br>INGRESOS POR<br>ENAJENACIÓN DE BIENES<br>MUEBLES                 | \$ -                 | \$ 80,461            |                     | \$ 80,461 \$ 80,461                |
| APROVECHAMIENTOS-<br>INGRESOS POR MULTAS  | 20,000               | 20,000               | -                   | -                                  |
| TRANSFERENCIAS,<br>SUBSIDIOS Y OTRAS<br>AYUDAS  | 22,200,000           | \$ 22,398,108        | 1,609,079           | 22,398,108 22,398,108              |
| INGRESOS DERIVADOS DE<br>FINANCIAMIENTO-<br>INTERESES GANADOS                             | 35,000               | 35,000               | 1,210               | 37,080 37,080                      |
| INGRESOS DE CAPITAL-<br>INGRESOS POR VENTAS DE<br>BIENES O SERVICIOS                      |                      | 65,948               | \$ -                | 67,759 67,759                      |
| OTROS<br>APROVECHAMIENTOS- POR<br>APLICACIÓN DE SUBSIDIOS<br>FEDERALES                    | \$ 700,000           | \$ 801,000           | \$ 236,342          | \$ 876,024 \$ 876,024              |
| OTROS<br>APROVECHAMIENTOS- POR<br>APLICACIÓN DE<br>REMANENTES DE<br>EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                 | \$ 106,194           | \$ -                | \$ 106,194 \$ 106,194              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 22,955,000</b> | <b>\$ 23,506,711</b> | <b>\$ 1,846,630</b> | <b>\$ 23,565,625 \$ 23,565,625</b> |

### Proyección de la recaudación

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

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

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 resultando un total de \$22'955,000. 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 \$106,194, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,194. 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 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603. 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. 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 \$ 198,108. Con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'506,711.

#### **h) Proceso de mejora:**

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

#### **i) Eventos posteriores al cierre:**

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

**j) Partes relacionadas:**

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

**k) Contrato plurianual de arrendamiento.**

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

| RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS | RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS | MESES COMPRNDIDOS EN 2013 | IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013 | IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2014(12 MESES) |
|--|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---|
| IMPORTE RENTA  | \$20,831.58                          | 4                         | \$ 83,326.32                        | \$249,978.96                                |
| IVA  | \$ 3,333.05                          | 4                         | \$ 13,332.21                        | \$ 39,996.63                                |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b>                           | <b>\$24,164.63</b>                   | <b>4</b>                  | <b>\$ 96,658.53</b>                 | <b>\$ 289,975.59</b>                        |

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

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

| RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS | RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES) | RENTA NORMAL DE UN VEHICULO (18 MESES) | RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS | MESES COMPRNDIDOS EN 2014 | IMPORTE OCTUBRE A DICIEMBRE 2014 | IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2015(12 MESES) |
|--|--|--|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---|
| IMPORTE RENTA  | \$ 20,202.60                                 | \$ 10,372.95                           | \$ 30,575.55                       | 3                         | \$ 91,726.65                     | \$ 366,906.60                               |
| IVA  | \$   | \$ 1,659.67                            | \$ 4,892.09                        | 3                         | \$ 14,676.27                     |   |

|                            |                    |                    |                    |          |                     |                      |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|----------------------|
|                            | 3,232.42           |                    |                    |          |                     | \$ 58,705.08         |
| <b>GASTO DEL INSTITUTO</b> | <b>\$23,435.02</b> | <b>\$12,032.62</b> | <b>\$35,467.64</b> | <b>3</b> | <b>\$106,402.92</b> | <b>\$ 425,611.68</b> |

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

**I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros**

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

-----  
 Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara  
 Secretaria Ejecutiva

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