

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de enero de 2012 y 31 de diciembre de 2011

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-01-12</u>	<u>31-12-2011</u>
Efectivo	\$ 3,254.00	\$ 4,015.80
Bancos, dependencias y otras	\$ 146,656.25	\$ 211,504.07
Inversiones temporales	\$1'300,000.00	\$ 500,000.00
	\$1'449,910.25	\$ 715,519.87

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales son en instrumentos de renta fija a plazo no mayor de un mes.

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Préstamos otorgados a corto plazo	Enero de 2012	Diciembre de 2011
Christopher Pech Lara	\$ 9,000.00	\$ 0.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 0.00	\$ 0.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 2,800.00	\$ 0.00
Juan José May Uc	\$ 19,000.00	\$ 0.00
María José Andueza Puerto	\$ 500.00	\$ 0.00
Totales	\$ 0.00	\$ 15,071.79

c) Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>31-01-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 148.28	\$ 212.00

Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 0.00
Total	\$ 3,672.23	\$ 791.95

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-01-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 89,094.32	\$ 73,344.10
Hosting pagado por anticipado	\$ 63,210.51	\$ 69,077.35
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 10,765.66	\$ 11,744.35
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 9,166.67	\$ 10,000.00
	\$ 172,237.16	\$ 164,165.58

e) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Enero de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del período</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	10%	10 años	\$ 1'379,751.58	\$ 22,801.53	\$ 587,727.47
Mobiliario y Equipo			\$ 618,317.76	\$ 5,152.65	\$ 102,145.00
Equipo de administración			\$ 213,421.29	\$ 1,778.51	\$ 24,406.75
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'211,490.63	\$ 29,732.69	\$ 714,279.22
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 664.66	\$ 21,978.61
Equipo de transporte Maquinaria, otros equipos y herramientas	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,010.81	\$ 380,568.56
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 42,832.40	\$ 356.94	\$ 16,237.35
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 402.71	\$ 402.71
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 91,157.86	\$ 759.65	\$ 16,640.06
Gran total de activos			\$ 2'967,098.18	\$ 41,167.81	\$ 1'133,466.45

La principal diferencia de presentación radica en que el equipo de cómputo que hasta el mes de noviembre de 2011 se presentaba en el balance general en la cuenta denominada otros bienes muebles, con las reclasificaciones realizadas se presenta dentro de la cuenta mobiliario y equipo de administración. Asimismo, en el cuerpo del balance al 31 de diciembre de 2011 aparecen cuentas específicas por inversiones que hasta noviembre se presentaban agrupadas en la cuenta de otros bienes muebles. La cuenta que aparece por primera vez en diciembre de 2011 en el balance general es la de Mobiliario y equipo educacional y recreativo, que hasta el 30 de noviembre de 2011 se detallaba su importe en las notas. Asimismo, con motivo de las reclasificaciones de presentación hasta el mes de noviembre de 2011 se presentaba en el balance general la cuenta denominada otros bienes muebles, que desaparece y se desagrega en otras cuentas que se presentan, como el caso del equipo de cómputo ya señalado.

A Diciembre de 2011

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del período</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	10%	10 años	\$ 1'330,600.12	\$ 141,736.15	\$ 564,925.94
Mobiliario y Equipo			\$ 618,317.76	\$ 22,959.81	\$ 96,992.35
Equipo de administración			\$ 213,421.29	\$ 7,298.63	\$ 22,628.24
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'162,339.17	\$ 171,994.59	\$ 684,546.53
<hr/>					
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 5,354.78	\$ 21,313.95
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 120,129.75	\$ 370,557.75
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 42,832.40	\$ 3,150.16	\$ 15,880.41
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 91,157.86	\$ 3,150.16	\$ 15,880.41
Gran total de activos			\$ 2'917,946.72	\$ 300,629.28	\$ 1'092,298.64

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

Intangibles

A Enero de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	Monto original De la inversión	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01		
Licencias	5%	20 años	\$ 188,560.47		
			----- \$343,760.48	\$ 1,375.75	\$ 9,506.05 -----
			=====	=====	=====

A Diciembre de 2011

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	Monto original De la inversión	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01		
Licencias	5%	20 años	\$ 174,978.44		
			----- \$330,178.45	\$ 5,859.52	\$ 8,130.31 -----
			=====	=====	=====

La amortización se aplica utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

f) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos en el ejercicio 2011, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación.

g) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales a corto plazo	<u>31-01-2012</u>	<u>30-12-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 21,426.13	\$ 0.00	0-90 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 25,711.36	\$ 0.00	120-180 días
Aguinaldo por pagar	\$ 85,704.54	\$ 0.00	180-330 días
	----- \$ 132,842.03	\$ 0.00	
	-----	-----	

Proveedores	<u>31-01-2012</u>	<u>30-12-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,696.00	\$ 5,352.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
	<u>\$ 13,841.17</u>	<u>\$ 14,497.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-01-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención ISR por honorarios	\$ 0.25	\$ 944.25	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,463.68	\$ 6,310.98	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.53	\$ 4,973.15	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 132,770.38	\$ 145,041.90	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 34,181.44	\$ 28,951.79	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 14,667.94	\$ 13,963.84	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 69,283.95	\$ 59,875.07	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 21,327.99	\$ 22,986.99	1-30 días
	<u>\$ 282,818.16</u>	<u>\$ 283,047.97</u>	

Respecto a las cifras de 2010 se reclasificaron las retenciones de cuotas ISSTEY, retenciones préstamos ISSTEY y cuotas patronales ISSTEY que hasta diciembre de ese año se presentaron dentro de la cuenta de acreedores diversos.

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Enero 2012	2011
Transferencias al resto del sector público	\$2'012,714.00	\$ 18'000,000.00

Los ingresos por aprovechamientos se integran de la siguiente manera:

	Enero 2012	2011
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

	Enero 2012	2011
--	------------	------

Los otros ingresos se integran de la siguiente manera:

Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 37,001.00	\$ 801,568.00
--	--------------	---------------

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de enero de 2012 y 31 de diciembre de 2011 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Diciembre de 2011	Enero 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$17,497,745.88	\$1,397,578.97
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$17,097,964.95	\$1,355,035.42
Servicios personales	\$12,492,419.63	\$1,085,268.51
Remuneraciones al personal permanente	\$8,873,066.13	\$793,141.42
Sueldos y ajuste al calendario	\$8,873,066.13	\$793,141.42
Remuneraciones al personal transitorio	\$185,268.78	\$3,910.77
Honorarios asimilables a salarios	\$50,460.30	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$134,808.48	\$3,910.77
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,270,849.55	\$110,230.67
Prima vacacional	\$261,118.55	\$21,426.13
Gratificación de fin de año	\$988,131.00	\$85,704.54
Compensaciones por servicios eventuales	\$21,600.00	\$3,100.00

Seguridad social	\$816,182.11	\$77,987.65
Cuotas de seguridad social	\$715,550.49	\$69,283.95
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$33,562.84	\$2,894.72
Seguro gastos médicos mayores	\$67,068.78	\$5,808.98
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,066,604.07	\$78,670.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$25,703.72	\$0.00
prestaciones y haberes de retiro	\$43,189.70	\$0.00
Vales de despensa	\$893,669.67	\$78,670.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$66,504.74	\$0.00
Otras prestaciones	\$37,536.24	\$0.00
Impuesto sobre nóminas y otros de la relación laboral	\$280,448.99	\$21,328.00
Impuesto sobre nóminas	\$280,448.99	\$21,328.00
	\$609,807.70	\$50,980.79
Materiales y suministros		
Materiales administración, emisión y artículos	\$258,317.93	\$33,410.48
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$86,730.51	\$14,173.10
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$1,504.48	\$223.22
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$122,600.70	\$18,185.41
Material impreso e información digital	\$39,708.90	\$292.00
Material de Limpieza	\$7,773.34	\$536.75
Alimentos y utensilios	\$74,079.60	\$6,970.31
Alimentación de personas	\$0.00	\$5,768.31
Productos alimenticios para personas	\$72,361.67	\$1,202.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$1,717.93	\$0.00
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$120,480.25	\$0.00
Cemento y productos de concreto	\$1,115.36	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$3,366.40	\$0.00
Madera y productos de madera	\$812.00	\$0.00
Material eléctrico y electrónico	\$19,949.38	\$0.00
Artículos metálicos para la construcción	\$82.51	\$0.00
Materiales complementarios	\$81,693.22	\$0.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$13,461.38	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$850.13	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$850.13	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$116,456.27	\$10,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$115,109.47	\$10,000.00
Lubricantes y aditivos	\$1,346.80	\$0.00

Vestuario, blancos, prendas y artículos deport	\$21,877.60	\$0.00
Vestuario y uniformes	\$21,877.60	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$17,745.92	\$600.00
Herramientas menores	\$600.99	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$5,740.29	\$0.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$4,924.89	\$600.00
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,773.22	\$0.00
Refacciones y acc. menores otros bienes muebles	\$1,706.53	\$0.00
Servicios generales	\$3,995,737.62	\$218,786.12
Servicios básicos	\$413,121.31	\$29,216.61
Servicio energía eléctrica	\$168,974.00	\$8,167.00
Servicio de agua potable	\$1,207.00	\$315.00
Servicio Telefónico convencional	\$68,796.00	\$5,752.00
Servicio telefonía celular	\$59,904.73	\$4,696.00
Servicio de telecomunicaciones	\$1,969.00	\$0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$75,533.80	\$6,465.84
Servicio postal	\$36,736.78	\$3,820.77
Servicios de arrendamiento	\$734,752.36	\$69,877.44
Arrendamiento de edificios y locales	\$549,657.48	\$59,419.58
Arrendamiento de mobiliario	\$40,077.64	\$40,077.64
Arrendamiento de equipo de transporte	\$109,742.04	\$9,145.17
Patente, regalías y otros	\$0.00	\$978.69
Otros arrendamientos	\$35,275.20	\$334.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$424,738.98	\$19,529.99
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$98,116.90	\$0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$20,232.95	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$142,128.70	\$833.33
Servicios para capacitación a servidores	\$17,540.00	\$6,098.91
Impresión y elaboración de material informativo	\$10,717.61	\$1,177.67
Otros servicios comerciales	\$10,359.67	\$252.00
Servicios de vigilancia	\$125,643.15	\$11,168.08
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$102,879.80	\$7,964.31
Intereses, descptos y otros servicios bancarios	\$2,273.02	\$139.20

Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$25,920.73	\$2,124.65
Seguros vehiculares	\$42,971.12	\$3,421.43
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$31,714.93	\$2,279.03
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$732,720.94	\$16,456.72
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$263,686.28	\$2,262.00
Mantto y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$15,151.62	\$0.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$1,502.20	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$24,544.15	\$0.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$21,104.87	\$0.00
Instalaciones	\$309,917.86	\$0.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$79,107.96	\$11,642.72
Servicios de jardinería y fumigación	\$17,706.00	\$2,552.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$877,019.74	\$10,785.40
difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$863,911.74	\$10,785.40
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$13,108.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$386,268.84	\$50,357.57
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$232,023.87	\$38,480.50
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$34,338.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$15,516.20	\$2,814.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$102,430.77	\$9,063.07
Viáticos para labores de campo	\$1,960.00	\$1,960.00
Servicios oficiales	\$292,532.65	\$14,023.08
Gastos de orden social	\$47,446.60	\$0.00
Congresos y convenciones	\$215,529.55	\$14,023.08
Exposiciones	\$15,696.00	\$0.00
Gastos de representación	\$13,860.50	\$0.00
Otros servicios generales	\$31,703.00	\$575.00
Otros impuestos y derechos	\$31,703.00	\$280.00
Penas, multas y accesorios	\$0.00	\$295.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$93,292.17	\$0.00
Ayudas sociales	\$93,292.17	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$29,076.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$29,076.00	\$0.00
Premios por concursos	\$64,216.17	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$64,216.17	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$306,488.76	\$42,543.55
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$306,488.76	\$42,543.55
Depreciación de bienes muebles	\$300,629.28	\$41,167.81

Amortización de activos intangibles	\$5,859.48	\$1,375.74
-------------------------------------	------------	------------

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>Enero 2012</u>	<u>Diciembre 2011</u>
Efectivo en fondo fijo	\$ 3,254.00	\$ 4,015.80
Efectivo en bancos	\$ 146,656.25	\$ 211,504.07
Efectivo en inversiones temporales	\$ 1'300,000.00	\$ 500,000.00
	<u>\$ 1'449,910.25</u>	<u>\$ 715,519.87</u>

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

	<u>Enero 2012</u>	<u>Diciembre 2011</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 49,151.46	\$ 292,860.23
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 20,876.23
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	<u>\$ 49,151.46</u>	<u>\$ 313,736.46</u>
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 3,257.10
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 3,929.94
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 7,187.04</u>
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 13,582.03	\$ 14,430.40
	<u>\$ 13,582.03</u>	<u>\$ 14,430.40</u>
Gran total	<u>\$ 62,733.49</u>	<u>\$ 335,353.90</u>

El 100% de las adquisiciones de enero 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	ene-12	dic-11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 663,738.12	\$ 1,351,377.18
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 41,167.81	\$ 300,629.28
Amortización	\$ 1,375.74	\$ 5,859.48
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 132,842.03	\$ -
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (656.00)	\$ (3,600.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ 1,137.62	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 7,749.88	\$ 4,738.63
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (8,071.36)	\$ (35,803.90)
(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado		\$ -
Productos financieros corrientes	\$ (2,602.09)	\$ (47,555.06)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 836,681.75	\$ 1,575,645.61

d) Estado de Flujos de efectivo.

	ene-12	dic-11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 2,058,715.00	\$ 18,801,568.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 2,021,714.00	\$ 18,000,000.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 801,568.00
Aplicación	\$ (1,222,033.25)	\$ (17,225,922.39)
Servicios personales	\$ (944,644.90)	\$ (12,500,045.22)
Materiales y suministros	\$ (50,980.79)	\$ (609,807.70)
Servicios generales	\$ (226,407.56)	\$ (4,022,777.30)
Transferencias y subsidios		\$ (93,292.17)

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 836,681.75	\$ 1,575,645.61
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (60,131.40)	\$ (1,251,285.21)
<u>Origen</u>	\$ 2,602.09	\$ 47,555.06
Productos financieros corrientes	\$ 2,602.09	\$ 47,555.06
<u>Aplicación</u>	\$ (62,733.49)	\$ (1,298,840.27)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (49,151.46)	\$ (1,170,532.28)
Intangibles	\$ (13,582.03)	\$ (128,307.99)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (42,159.97)	\$ (189,781.90)
Aplicación	\$ (42,159.97)	\$ (189,781.90)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (7,979.69)	\$ (166,328.63)
Incremento de otros activos	\$ (34,180.28)	\$ (23,453.27)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 734,390.38	\$ 134,578.50
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 715,519.87	\$ 580,941.37
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,449,910.25	\$ 715,519.87

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	ene-12	dic-11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 663,738.12	\$ 1,351,377.18
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 41,167.81	\$ 300,629.28
Amortización	\$ 1,375.74	\$ 5,859.48
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 132,842.03	\$ -
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (656.00)	\$ (3,600.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ 1,137.62	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 7,749.88	\$ 4,738.63
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (8,071.36)	\$ (35,803.90)

(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado		\$ -
Productos financieros corrientes	\$ (2,602.09)	\$ (47,555.06)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$ 836,681.75 \$ 1,575,645.61

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión

\$ (60,131.40) \$ (1,251,285.21)

Origen

\$ 2,602.09 \$ 47,555.06

Productos financieros corrientes	\$ 2,602.09	\$ 47,555.06
----------------------------------	-------------	--------------

Aplicación

\$ (62,733.49) \$ (1,298,840.27)

Bienes muebles e inmuebles

\$ (49,151.46)	\$ (1,170,532.28)
----------------	-------------------

Intangibles

\$ (13,582.03)	\$ (128,307.99)
----------------	-----------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento

\$ (42,159.97) \$ (189,781.90)

Aplicación

\$ (42,159.97) \$ (189,781.90)

Incremento (Disminución) de otros pasivos

\$ (7,979.69)	\$ (166,328.63)
---------------	-----------------

Incremento de otros activos

\$ (34,180.28)	\$ (23,453.27)
----------------	----------------

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo

\$ 734,390.38 \$ 134,578.50

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo

\$ 715,519.87 \$ 580,941.37

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo

\$ 1,449,910.25	\$ 715,519.87
------------------------	----------------------

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período comprendido de enero a diciembre de 2011 se efectuaron adecuaciones presupuestales por partidas autorizadas que se reflejan en el estado del ejercicio del presupuesto. Asimismo, en sesión de fecha 13 de octubre de 2011, 14 de noviembre y 7 de diciembre de 2011, el Consejo General del Instituto aprobó diversas adecuaciones entre

proyectos, unidades administrativas, capítulos y partidas que se ven reflejadas en el estado del ejercicio del presupuesto.

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto.

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

Enero de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ -	\$ -	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ -	\$ -	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ -	\$ -	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ -	\$ -	\$ 5,033,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ -	\$ -	\$ 596,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 15,550,027.65	\$ 5,551,972.35	\$ 1,425,840.27	\$ 1,425,840.27	\$ 14,124,187.38
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,856,435.77	\$ 634,576.13	\$ 1,085,236.81	\$ 1,085,236.81	\$ 12,771,198.96
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 50,980.79	\$ 890,184.21	\$ 50,980.79	\$ 50,980.79	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,579,877.60	\$ 3,453,538.50	\$ 226,889.18	\$ 226,889.18	\$ 1,352,988.42
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 62,733.49	\$ 533,673.51	\$ 62,733.49	\$ 62,733.49	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 19,676,159.73	\$ 1,188,545.12	\$ 1,032,755.46	\$ 393,084.81
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,405,775.09	\$ 883,110.83	\$ 883,110.83	\$ 202,125.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 890,184.21	\$ 50,980.79	\$ 21,641.38	\$ 29,339.41
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,806,526.92	\$ 191,720.01	\$ 125,821.65	\$ 101,067.53
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -

5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 533,673.51	\$ 62,733.49	\$ 2,181.60	\$ 60,551.89
------------------------------	---	---------------	--------------	-------------	--------------

Diciembre de 2011

CÓDIGO PRESUPUESTAL	CAPITULOS	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 18,241,417.15	\$ 2,458,218.98	-\$ 1,758,218.97	\$ 18,941,417.16
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,947,810.30	\$ 193,725.20	-\$ 310,702.03	\$ 12,830,833.47
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 623,810.19	\$ 156,925.41	-\$ 147,641.54	\$ 633,094.06
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,961,804.17	\$ 1,173,867.65	-\$ 1,064,251.68	\$ 4,071,420.14
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 147,000.00	\$ 20,500.00	-\$ 71,032.75	\$ 96,467.25
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 560,992.49	\$ 913,200.72	-\$ 164,590.97	\$ 1,309,602.24

CÓDIGO PRESUPUESTAL	CAPITULOS	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,819,822.57	\$ 121,594.59	\$ 1,823,141.34	\$ 18,525,901.29	\$ 293,921.28
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,798,705.13	\$ 32,128.34	\$ 971,427.19	\$ 12,504,783.85	\$ 293,921.28
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 609,807.70	\$ 23,286.36	\$ 64,331.03	\$ 609,807.70	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,019,177.30	\$ 52,242.84	\$ 408,485.31	\$ 4,019,177.30	\$ -
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 93,292.17	\$ 3,175.08	\$ 43,543.91	\$ 93,292.17	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 1,298,840.27	\$ 10,761.97	\$ 335,353.90	\$ 1,298,840.27	\$ -

CÓDIGO PRESUPUESTAL	CAPITULOS	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 415,515.87	\$ 18,428,542.06	\$ 18,224,308.27	\$ 301,593.02
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 326,049.62	\$ 12,421,921.79	\$ 12,421,921.79	\$ 82,862.06
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 23,286.36	\$ 609,807.70	\$ 609,807.70	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 52,242.84	\$ 4,004,680.13	\$ 3,929,044.97	\$ 90,132.33
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 3,175.08	\$ 93,292.17	\$ 93,292.17	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 10,761.97	\$ 1,298,840.27	\$ 1,170,241.64	\$ 128,598.63

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual hubo inflación controlada que no excedió del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.

4 direcciones operativas

Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 y 2010.

e) políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 e).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta "acreedores diversos" y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como "pagos anticipados" y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de "otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo".

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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 e).

Durante el ejercicio no se efectuaron cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se han realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'300,000 al 31 de enero de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74.58 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dado de baja a bienes muebles del Instituto.

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de enero de 2012 y 31 de diciembre de 2011 la recaudación es la siguiente:

Enero 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -		0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$ 2,021,714.00	\$ 2,021,714.00	\$ 2,021,714.00	9.63%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 2,602.09	\$ 2,602.09	\$ 2,602.09	5.78%
OTROS INGRESOS- POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%

TOTAL

\$	21,102,000.00	\$	-	\$	2,061,317.09	\$	2,061,317.09	\$	2,061,317.09	9.77%
----	---------------	----	---	----	--------------	----	--------------	----	--------------	-------

Diciembre 2011

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICACIONES	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN / ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 50,000.00		\$ 50,000.00		0	0	0%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 18,000,000.00		\$ 18,000,000.00	\$ 1,267,777.00	\$ 18,000,000.00	\$ 18,000,000.00	100%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 30,000.00		\$ 30,000.00	\$ 2,012.28	\$ 47,555.06	\$ 47,555.06	159%
OTROS INGRESOS-APROVECHAMIENTOS POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES		\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 137,714.00	\$ 801,568.00	\$ 801,568.00	0%
TOTAL	\$ 18,080,000.00	\$ 700,000.00	\$ 18,780,000.00	\$ 1,407,503.28	\$ 18,849,123.06	\$ 18,849,123.06	100%

En el presupuesto de egresos del año se incorporaron ahorros de ejercicios anteriores por \$ 161,417.14 quedando un presupuesto de egresos total que asciende a \$ 18'241,417.14. Asimismo se incrementó el presupuesto por acuerdo del Consejo General por la aplicación de la estimación de ingresos derivados de la aplicación del estímulo fiscal por \$700,000.00, quedando un presupuesto total de 18'941,417.14

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21000,000 e ingresos propios por \$ 102,000 resultando un total de \$21'102,000.00

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

a) 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.

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

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

d) 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.

e) Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente 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.

El 30 de junio de 2011 el Consejo General aprobó la contratación del arrendamiento de un edificio contiguo al que actualmente ocupa el instituto autorizando el plazo del contrato por cinco años que tendrá la siguiente carga financiera para el ejercicio 2011.

**RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO
VIGENCIA 1 DE JULIO DE 2011 AL 30 DE JUNIO DE 2016.**

	RENTA NORMAL	1A RENTA- JULIO 2011	RENTAS DE AGOSTO 2011 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2011	IMPORTE JULIO A DICIEMBRE 2011
IMPORTE RENTA	\$26,223.78	\$ 60,723.78	\$ 26,223.78	6	\$ 191,842.68
IVA	\$ 4,195.80	\$ 9,715.80	\$ 4,195.80	6	\$ 30,694.83
GASTO DEL INSTITUTO	\$30,419.58	\$70,439.58	\$ 30,419.58	6	\$ 222,537.51

El importe de la rentas se incrementará hasta el 1 de enero de 2013 considerando la inflación acumulada de los últimos dieciocho meses y luego cada dos años considerando la inflación acumulada de los últimos dos años.

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$26,223.78.

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.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero y 31 de enero de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>29-02-12</u>	<u>31-01-12</u>
Efectivo	\$ 4,814.00	\$ 3,254.00
Bancos, dependencias y otras	\$ 220,821.65	\$ 146,656.25
Inversiones temporales	\$1'300,000.00	\$ 1'300,000.00
	\$1'525,635.65	\$ 1'449,910.25

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	Febrero de 2012	Enero de 2012
Luis Cohuo Medina	\$ 4,000.00	\$ 0.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 2,750.00	\$ 0.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 4,500.00	\$ 0.00
Christopher Pech Lara	\$ 7,000.00	\$ 9,000.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 16,500.00	\$ 0.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 2,000.00	\$ 2,800.00
Juan José May Uc	\$ 18,000.00	\$ 19,000.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$ 7,000.00	\$ 0.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 2,000.00	\$ 0.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 7,000.00	\$ 0.00
María José Andueza Puerto	\$ 0.00	\$ 500.00
Totales	\$ 70,750.00	\$ 31,300.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>29-02-2012</u>	<u>31-01-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 129.90	\$ 148.28
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,653.85	\$ 3,672.23

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>29-02-2012</u>	<u>31-01-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 149,588.85	\$ 89,094.32
Hosting pagado por anticipado	\$ 57,722.17	\$ 63,210.51
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 9,786.97	\$ 10,765.66
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 8,333.34	\$ 9,166.67
	\$ 225,431.33	\$ 172,237.16

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>29-02-2012</u>	<u>31-01-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
IUSACELL, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 1,969.00	\$ 1,969.00
Financiera BEPENSA, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 0.00
	\$ 98,821.95	\$ 65,821.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Febrero de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del período</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)			\$ 1'460,893.93	\$ 45,603.06	\$ 610,529.00
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 635,452.59	\$ 10,305.30	\$ 107,297.65
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 3,557.02	\$ 26,185.26
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'310,926.65	\$ 59,465.38	\$ 744,011.91
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 1,329.32	\$ 22,643.27
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 20,021.62	\$ 390,579.37
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 713.88	\$ 16,594.29
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 805.42	\$ 805.42
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 1,519.30	\$ 17,399.71
Gran total de activos			\$ 3'067,755.35	\$ 82,335.62	\$ 1'174,634.26

A Enero de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del período</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	10%	10 años	\$ 1'379,751.58	\$ 22,801.53	\$ 587,727.47
Mobiliario y Equipo			\$ 618,317.76	\$ 5,152.65	\$ 102,145.00
Equipo de administración			\$ 213,421.29	\$ 1,778.51	\$ 24,406.75
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'211,490.63	\$ 29,732.69	\$ 714,279.22
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo					
Equipo de transporte	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 664.66	\$ 21,978.61
Maquinaria, otros equipos y herramientas	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,010.81	\$ 380,568.56
Equipo de comunicación Maquinaria					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 42,832.40	\$ 356.94	\$ 16,237.35
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 402.71	\$ 402.71
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 91,157.86	\$ 759.65	\$ 16,640.06
Gran total de activos			\$ 2'967,098.18	\$ 41,167.81	\$ 1'133,466.45

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

Intangibles
A Febrero de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01		
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95		
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 2,751.48	\$ 10,881.79
			=====	=====	=====

A Enero de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01		
Licencias	5%	20 años	\$ 188,560.47		
			-----	-----	-----
			\$343,760.48	\$ 1,375.74	\$ 9,506.05
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a febrero de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En el año 2012 y 2011 no han habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales a corto plazo	<u>29-02-2012</u>	<u>31-01-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 44,920.16	\$ 21,426.13	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 25,711.36	\$ 25,711.36	120-180 días
Aguinaldo por pagar	\$ 179,680.68	\$ 85,704.54	180-330 días
	<u>\$ 250,312.20</u>	<u>\$ 132,842.03</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>29-02-2012</u>	<u>31-01-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,797.00	\$ 4,696.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
	<u>\$ 14,942.17</u>	<u>\$ 13,841.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-01-2012</u>	<u>31-01-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 419.83	\$ 0.25	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,910.93	\$ 5,463.68	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.91	\$ 5,122.53	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 149,543.73	\$ 132,770.38	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 34,904.96	\$ 34,181.44	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 15,530.00	\$ 14,667.94	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,437.04	\$ 69,283.95	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 23,259.99	\$ 21,327.99	1-30 días
	<u>\$ 305,129.39</u>	<u>\$ 282,818.16</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Febrero 2012		Enero 2012
Transferencias para el sector público	\$ 3'797,374.00	\$	2'021,714.00

Los ingresos por aprovechamientos se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2012		Enero 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$	0.00

Los otros ingresos se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2012		Enero 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 37,001.00	\$	37,001.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 29 de febrero y 31 de enero de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Enero 2012	Febrero 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$1,397,578.97	\$3,051,308.82
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$1,355,035.42	\$2,921,633.72
Servicios personales	\$1,085,268.51	\$2,204,485.03
Remuneraciones al personal permanente	\$793,141.42	\$1'634,736.48
Sueldos y ajuste al calendario	\$793,141.42	\$1'634,736.48
Remuneraciones al personal transitorio	\$3,910.77	\$11,193.85
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$3,910.77	\$8,100.85
Retribuciones de carácter social	\$0.00	\$3,093.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$110,230.67	\$229,600.84
Prima vacacional	\$21,426.13	\$44,920.16
Gratificación de fin de año	\$85,704.54	\$179,680.68
Compensaciones por servicios eventuales	\$3,100.00	\$5,000.00
Seguridad social	\$77,987.65	\$167,555.86

Cuotas de seguridad social	\$69,283.95	\$139,720.99
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$2,894.72	\$5,602.68
Seguro gastos médicos mayores	\$5,808.98	\$22,232.19
Otras prestaciones sociales y económicas	\$78,670.00	\$161,398.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$0.00	\$0.00
Vales de despensa	\$78,670.00	\$161,398.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Impuesto sobre nóminas y otros de la relación laboral	\$21,328.00	\$44,588.00
Impuesto sobre nóminas	\$21,328.00	\$44,588.00
Materiales y suministros	\$50,980.79	\$113,283.25
Materiales administración, emisión y artículos	\$33,410.48	\$57,414.01
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$14,173.10	\$22,331.93
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$223.22	\$223.22
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$18,185.41	\$28,539.41
Material impreso e información digital	\$292.00	\$5,265.50
Material de Limpieza	\$536.75	\$1,053.95
Alimentos y utensilios	\$6,970.31	\$13,807.31
Alimentación de personas	\$5,768.31	\$11,513.32
Productos alimenticios para personas	\$1,202.00	\$1,854.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$0.00	\$439.99
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$0.00	\$21,287.93
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$0.00	\$0.00
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Material eléctrico y electrónico	\$0.00	\$0.00
Artículos metálicos para la construcción	\$0.00	\$14,784.73
Materiales complementarios	\$0.00	\$6,503.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$0.00	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$10,000.00	\$20,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$10,000.00	\$20,000.00
Lubricantes y aditivos	\$0.00	\$0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deport	\$0.00	\$0.00
Vestuario y uniformes	\$0.00	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$600.00	\$774.00
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$0.00	\$174.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$600.00	\$600.00
Refacciones y accesorios equipo de	\$0.00	\$0.00

transporte		
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$218,786.12	\$603,865.44
Servicios básicos	\$29,216.61	\$64,443.45
Servicio energía eléctrica	\$8,167.00	\$25,967.00
Servicio de agua potable	\$315.00	\$315.00
Servicio Telefónico convencional	\$5,752.00	\$9,170.00
Servicio telefonía celular	\$4,696.00	\$10,493.00
Servicio de telecomunicaciones	\$0.00	\$0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$6,465.84	\$13,153.18
Servicio postal	\$3,820.77	\$5,345.27
Servicios de arrendamiento	\$69,877.44	\$172,175.43
Arrendamiento de edificios y locales	\$59,419.58	\$118,839.16
Arrendamiento de mobiliario	\$40,077.64	\$2,363.58
Arrendamiento de equipo de transporte	\$9,145.17	\$48,404.31
Patente, regalías y otros	\$978.69	\$1,957.38
Otros arrendamientos	\$334.00	\$611.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$19,529.99	\$64,397.61
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$0.00	\$30,856.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$833.33	\$1,666.66
Servicios para capacitación a servidores	\$6,098.91	\$6,098.91
Impresión y elaboración de material informativo	\$1,177.67	\$1,907.67
Otros servicios comerciales	\$252.00	\$1,979.18
Servicios de vigilancia	\$11,168.08	\$21,889.19
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$7,964.31	\$34,045.45
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$139.20	\$556.80
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$2,124.65	\$4,112.22
Seguros vehiculares	\$3,421.43	\$8,056.45
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$2,279.03	\$4,322.76
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$16,456.72	\$33,657.11
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$2,262.00	\$5,626.00
Mantto y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$0.00	\$2,077.67
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$0.00	\$0.00
Instalaciones	\$0.00	\$0.00

Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$11,642.72	\$23,053.44
Servicios de jardinería y fumigación	\$2,552.00	\$2,900.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$10,785.40	\$92,300.10
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$10,785.40	\$92,300.10
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$50,357.57	\$92,015.21
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$38,480.50	\$72,139.50
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$0.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$2,814.00	\$4,219.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$9,063.07	\$15,656.71
Viáticos para labores de campo	\$1,960.00	\$1,960.00
Servicios oficiales	\$14,023.08	\$27,447.08
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$14,023.08	\$21,447.08
Exposiciones	\$0.00	\$6,000.00
Gastos de representación	\$0.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$575.00	\$23,384.00
Otros impuestos y derechos	\$280.00	\$23,089.00
Penas, multas y accesorios	\$295.00	\$295.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadias	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$42,543.55	\$85,087.10
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$42,543.55	\$85,087.10
Depreciación de bienes muebles	\$41,167.81	\$82,335.62
Amortización de activos intangibles	\$1,375.74	\$2,751.48

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>Febrero 2012</u>		<u>Enero 2012</u>	
Efectivo en fondo fijo	\$	4,814.00	\$	3,254.00
Efectivo en bancos	\$	220,821.65	\$	146,656.25
Efectivo en inversiones temporales	\$	1'300,000.00	\$	1'300,000.00
	\$	<u>1'525,635.65</u>	\$	<u>1'449,910.25</u>

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

	<u>Febrero 2012</u>		<u>Enero 2012</u>	
Mobiliario y Equipo de Administración				
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$	81,142.35	\$	49,151.46
Mobiliario y Equipo	\$	17,134.83	\$	0.00
Equipo de administración	\$	1,158.84	\$	0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$	<u>99,435.99</u>	\$	<u>49,151.46</u>
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de transporte	\$	0.00	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:				
Equipo de comunicación	\$	1,221.15	\$	0.00
Maquinaria	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	<u>0.00</u>	\$	<u>0.00</u>
Software	\$	0.00	\$	0.00
Licencias	\$	2,700.48	\$	13,582.03
	\$	<u>2,700.48</u>	\$	<u>13,582.03</u>
Gran total	\$	<u>103,357.62</u>	\$	<u>62,733.49</u>

El 100% de las adquisiciones de enero y febrero de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	feb-12	ene-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 788,963.63	\$ 663,738.12
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 82,335.62	\$ 41,167.81
Amortización	\$ 2,751.48	\$ 1,375.74
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 250,312.20	\$ 132,842.03
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 445.00	\$ (656.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ -	\$ 1,137.62
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 10,834.97	\$ 7,749.88
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (61,265.53)	\$ (8,071.36)
(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado		
Productos financieros corrientes	\$ (5,897.45)	\$ (2,602.09)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,068,479.92	\$ 836,681.75

d) Estado de Flujos de efectivo.

	feb-12	ene-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 3,834,375.00	\$ 2,058,715.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 3,797,374.00	\$ 2,021,714.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (2,765,895.08)	\$ (1,222,033.25)
Servicios personales	\$ (2,005,502.99)	\$ (944,644.90)
Materiales y suministros	\$ (113,283.25)	\$ (50,980.79)
Servicios generales	\$ (647,108.84)	\$ (226,407.56)
Transferencias y subsidios	0	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,068,479.92	\$ 836,681.75
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (160,193.69)	\$ (60,131.40)

Origen	\$	5,897.45	\$	2,602.09
Productos financieros corrientes	\$	5,897.45	\$	2,602.09
Aplicación	\$	(166,091.14)	\$	(62,733.49)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(149,808.63)	\$	(49,151.46)
Intangibles	\$	(16,282.51)	\$	(13,582.03)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	(98,170.45)	\$	(42,159.97)
Aplicación	\$	(98,170.45)	\$	(42,159.97)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	11,246.45	\$	(7,979.69)
Incremento de otros activos	\$	(109,416.90)	\$	(34,180.28)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	810,115.78	\$	734,390.38
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,525,635.65	\$	1,449,910.25

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	feb-12	ene-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 788,963.63	\$ 663,738.12
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 82,335.62	\$ 41,167.81
Amortización	\$ 2,751.48	\$ 1,375.74
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 250,312.20	\$ 132,842.03
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 445.00	\$ (656.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ -	\$ 1,137.62
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 10,834.97	\$ 7,749.88
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (61,265.53)	\$ (8,071.36)
(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado		
Productos financieros corrientes	\$ (5,897.45)	\$ (2,602.09)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,068,479.92	\$ 836,681.75

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(160,193.69)	\$	(60,131.40)
<u>Origen</u>	\$	5,897.45	\$	2,602.09
Productos financieros corrientes	\$	5,897.45	\$	2,602.09
<u>Aplicación</u>	\$	(166,091.14)	\$	(62,733.49)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(149,808.63)	\$	(49,151.46)
Intangibles	\$	(16,282.51)	\$	(13,582.03)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(98,170.45)	\$	(42,159.97)
Aplicación	\$	(98,170.45)	\$	(42,159.97)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	11,246.45	\$	(7,979.69)
Incremento de otros activos	\$	(109,416.90)	\$	(34,180.28)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	810,115.78	\$	734,390.38
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,525,635.65	\$	1,449,910.25

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En el mes de febrero de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

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

Febrero de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 38,997.22	-\$ 38,997.22	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ -	\$ -	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 11,000.00	-\$ 11,000.00	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 17,997.22	-\$ 27,997.22	\$ 5,023,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 10,000.00	\$ -	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 16,434,849.84	\$ 4,667,150.16	\$ 1,800,738.11	\$ 3,226,578.37	\$ 13,208,271.47
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,936,595.77	\$ 554,416.13	\$ 1,181,413.34	\$ 2,266,650.14	\$ 11,669,945.63
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 113,283.25	\$ 827,881.75	\$ 62,302.46	\$ 113,283.25	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,218,879.68	\$ 2,804,536.42	\$ 453,664.66	\$ 680,553.84	\$ 1,538,325.84
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 166,091.14	\$ 440,315.86	\$ 103,357.65	\$ 166,091.14	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 17,875,421.63	\$ 2,867,626.98	\$ 2,706,690.58	\$ 519,887.79
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,224,361.76	\$ 1,945,900.92	\$ 1,942,807.92	\$ 323,842.22
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 827,881.75	\$ 113,283.25	\$ 102,397.89	\$ 10,885.36
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,342,862.26	\$ 642,351.67	\$ 525,533.41	\$ 155,020.43
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 440,315.86	\$ 166,091.14	\$ 135,951.36	\$ 30,139.78

Enero de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ -	\$ -	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ -	\$ -	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ -	\$ -	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ -	\$ -	\$ 5,033,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ -	\$ -	\$ 596,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 15,550,027.65	\$ 5,551,972.35	\$ 1,425,840.27	\$ 1,425,840.27	\$ 14,124,187.38
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,856,435.77	\$ 634,576.13	\$ 1,085,236.81	\$ 1,085,236.81	\$ 12,771,198.96
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 50,980.79	\$ 890,184.21	\$ 50,980.79	\$ 50,980.79	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,579,877.60	\$ 3,453,538.50	\$ 226,889.18	\$ 226,889.18	\$ 1,352,988.42
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 62,733.49	\$ 533,673.51	\$ 62,733.49	\$ 62,733.49	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 19,676,159.73	\$ 1,188,545.12	\$ 1,032,755.46	\$ 393,084.81
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,405,775.09	\$ 883,110.83	\$ 883,110.83	\$ 202,125.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 890,184.21	\$ 50,980.79	\$ 21,641.38	\$ 29,339.41
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,806,526.92	\$ 191,720.01	\$ 125,821.65	\$ 101,067.53
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 533,673.51	\$ 62,733.49	\$ 2,181.60	\$ 60,551.89

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual hubo inflación controlada que no excedió del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante en 2011 ni el ejercicio 2012.

e) políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 e).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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 e).

Durante el ejercicio no se efectuaron cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se han realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'300,000 al 29 de febrero de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74.58 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dado de baja a bienes muebles del Instituto.

g) Reporte de recaudación:

Al 29 de febrero y 31 de enero de 2012 la recaudación es la siguiente:

Febrero 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$1,775,660.00	\$3,797,374.00	\$ 3,797,374.00	18.08%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 3,295.36	\$ 5,897.45	\$ 5,897.45	13.11%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
TOTAL	\$21,102,000.00	\$ -	\$1,778,955.36	\$ 3,840,272.45	\$ 3,840,272.45	18.20%

Enero 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -		0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$ 2,021,714.00	\$ 2,021,714.00	\$ 2,021,714.00	9.63%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 2,602.09	\$ 2,602.09	\$ 2,602.09	5.78%
OTROS INGRESOS- POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ -	\$ 2,061,317.09	\$ 2,061,317.09	\$ 2,061,317.09	9.77%

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

a) 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.

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

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

d) 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.

e) Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

En el mes de febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehiculos que se integran de la siguiente manera:

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	1A RENTA-FEBRERO DE 2012	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28 \$ 4,551.72	\$ 25,960.32 \$ 4,153.65	\$ 284,482.80 \$ 45,517.20	11 11	\$ 310,443.12 \$ 48,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

l) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de marzo y 29 de febrero de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-03-12</u>	<u>29-02-12</u>
Efectivo	\$ 1,377.85	\$ 4,814.00
Bancos, dependencias y otras	\$ 267,443.94	\$ 220,821.65
Inversiones temporales	\$1'300,000.00	\$1'300,000.00
	\$1'568,821.79	\$1'525,635.65

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de marzo de 2012	29 de Febrero de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 0.00
Luis Cohuo Medina	\$ 3,000.00	\$ 4,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 2,250.00	\$ 2,750.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 0.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 4,000.00	\$ 4,500.00
Christopher Pech Lara	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 50,000.00	\$ 0.00
David Suárez Pacheco	\$ 12,000.00	\$ 0.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 13,500.00	\$ 16,500.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 1,200.00	\$ 2,000.00
Juan José May Uc	\$ 17,000.00	\$ 18,000.00

Sergio Vermont Gamboa	\$	16,000.00	\$	0.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	10,800.00	\$	0.00
Priscila Enríquez Marín	\$	4,500.00	\$	0.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	6,000.00	\$	7,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	1,500.00	\$	2,000.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	6,000.00	\$	7,000.00
María José Andueza Puerto	\$	1,500.00	\$	0.00
Totales	\$	236,490.00	\$	70,750.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 129.52	\$ 129.90
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,653.47	\$ 3,653.85

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 171,589.05	\$ 149,588.85
Hosting pagado por anticipado	\$ 51,855.33	\$ 57,722.17
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 8,808.28	\$ 9,786.97
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 7,500.01	\$ 8,333.34
Total	\$ 239,752.67	\$ 225,431.33

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 1,969.00	\$ 1,969.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 98,821.95	\$ 98,821.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Marzo de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'462,392.93	\$ 68,404.58	\$ 633,330.53
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 635,452.59	\$ 15,457.95	\$ 112,450.29
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 5,335.53	\$ 27,963.77
Total			\$ 2'312,425.65	\$ 89,198.06	\$ 773,744.59
Mobiliario y Equipo de Administración					
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 1,993.99	\$ 23,307.94

educacional y recreativo					
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 30,032.43	\$ 400,590.18
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,070.81	\$ 16,951.23
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 1,208.14	\$ 1,208.13
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 2,278.95	\$ 18,159.36
Gran total de activos			\$ 3'085,940.95	\$ 123,503.43	\$ 1'215,802.07

A Febrero de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del período</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	10%	10 años	\$ 1'460,893.93	\$ 45,603.06	\$ 610,529.00
Mobiliario y Equipo de administración			\$ 635,452.59	\$ 10,305.30	\$ 107,297.65
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 3,557.02	\$ 26,185.26
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'310,926.65	\$ 59,465.38	\$ 744,011.91
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 1,329.32	\$ 22,643.27
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 20,021.62	\$ 390,579.37
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 713.88	\$ 16,594.29
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 805.42	\$ 805.42
Total Maquinaria,			\$ 92,379.01	\$ 1,519.30	\$ 17,399.71

**otros equipos
y herramientas**

Gran total de
activos

\$ 3'067,755.35	\$ 82,335.62	\$ 1'174,634.26
------------------------	---------------------	------------------------

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

Intangibles
A marzo de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 1,939.99	\$ 1,939.99
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95	\$ 2,187.23	\$ 10,317.54
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 4,127.22	\$ 12,257.53
			=====	=====	=====

Intangibles
A Febrero de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 1,293.33	\$ 1,293.33
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95	\$ 1,458.15	\$ 9,588.46
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 2,751.48	\$ 10,881.79
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a marzo de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En el año 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 69,034.37	\$ 44,920.16	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 25,711.36	\$ 25,711.36	120-180 días
Aginaldo por pagar	\$ 276,137.51	\$ 179,680.68	180-330 días
	<u>\$ 370,883.24</u>	<u>\$ 250,312.20</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,788.00	\$ 5,797.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
PKF México Williams y Cia, S.C.P.	\$ 15,428.00	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 3,643.00	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 33,004.17</u>	<u>\$ 14,942.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-03-2012</u>	<u>29-02-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 419.41	\$ 419.83	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,911.18	\$ 5,910.93	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.29	\$ 5,122.91	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 153,029.47	\$ 149,543.73	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,085.85	\$ 34,904.96	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 14,672.45	\$ 15,530.00	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,631.39	\$ 70,437.04	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 23,815.99	\$ 23,259.99	1-30 días
	<u>\$ 308,688.03</u>	<u>\$ 305,129.39</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Marzo 2012	Febrero 2012
Transferencias para el sector público	\$ 5'540,537.00	\$ 3'797,374.00

Los ingresos por aprovechamientos se integran de la siguiente manera:

	Marzo 2012	Febrero 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

Los otros ingresos se integran de la siguiente manera:

	Marzo 2012	Febrero 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de marzo y 29 de febrero de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Marzo 2012	Febrero 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$4,745,311.06	\$3,051,308.82
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$4,617,680.41	\$2,921,633.72
Servicios personales	\$3,366,969.58	\$2,204,485.03
Remuneraciones al personal permanente	\$2'494,135.98	\$1'634,736.48
Sueldos y ajuste al calendario	\$2'494,135.98	\$1'634,736.48
Remuneraciones al personal transitorio	\$26,205.95	\$11,193.85

Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$16,812.85	\$8,100.85
Retribuciones de carácter social	\$ 9,393.00	\$3,093.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$350,171.88	\$229,600.84
Prima vacacional	\$ 69,034.37	\$44,920.16
Gratificación de fin de año	\$276,137.51	\$179,680.68
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$5,000.00
Seguridad social	\$250,535.87	\$167,555.86
Cuotas de seguridad social	\$210,352.38	\$139,720.99
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 8,571.97	\$5,602.68
Seguro gastos médicos mayores	\$ 31,611.52	\$22,232.19
Otras prestaciones sociales y económicas	\$245,920.00	\$161,398.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$0.00	\$0.00
Vales de despensa	\$245,920.00	\$161,398.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$151,653.93	\$113,283.25
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 76,075.67	\$57,414.01
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 25,024.96	\$22,331.93
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 328.99	\$223.22
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 41,742.93	\$28,539.41
Material impreso e información digital	\$ 7,020.90	\$5,265.50
Material de Limpieza	\$ 1,957.89	\$1,053.95
Alimentos y utensilios	\$21,118.44	\$13,807.31
Alimentación de personas	\$17,965.45	\$11,513.32
Productos alimenticios para personas	\$ 2,713.00	\$1,854.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 439.99	\$439.99
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$22,537.62	\$21,287.93
Cemento y productos de concreto	\$ 0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 0.00	\$0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$0.00
Material eléctrico y electrónico	\$ 571.49	\$0.00
Artículos metálicos para la construcción	\$14,824.93	\$14,784.73
Materiales complementarios	\$ 7,141.20	\$6,503.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$0.00	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$30,000.00	\$20,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$30,000.00	\$20,000.00
Lubricantes y aditivos	\$0.00	\$0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0.00	\$0.00
Vestuario y uniformes	\$0.00	\$0.00

Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,922.20	\$774.00
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$174.00	\$174.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$1,748.20	\$600.00
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$1'099,056.90	\$648,453.44
Servicios básicos	\$ 96,571.06	\$64,443.45
Servicio energía eléctrica	\$ 40,785.00	\$25,967.00
Servicio de agua potable	\$ 459.00	\$315.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 14,331.00	\$9,170.00
Servicio telefonía celular	\$ 15,281.00	\$10,493.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 19,619.02	\$13,153.18
Servicio postal	\$ 6,096.04	\$5,345.27
Servicios de arrendamiento	\$ 276,988.48	\$172,175.43
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 178,258.74	\$118,839.16
Arrendamiento de mobiliario	\$ 4,255.19	\$2,363.58
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 90,549.48	\$48,404.31
Patente, regalías y otros	\$ 2,936.07	\$1,957.38
Otros arrendamientos	\$ 989.00	\$611.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 126,554.68	\$64,397.61
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 56,376.00	\$30,856.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 4,529.99	\$1,666.66
Servicios para capacitación a servidores	\$ 25,398.91	\$6,098.91
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 4,174.37	\$1,907.67
Otros servicios comerciales	\$ 3,018.18	\$1,979.18
Servicios de vigilancia	\$ 33,057.23	\$21,889.19
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 45,178.97	\$34,045.45
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 1,811.34	\$556.80
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 6,236.87	\$4,112.22
Seguros vehiculares	\$ 13,727.51	\$8,056.45
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 6,406.03	\$4,322.76
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 59,340.94	\$33,657.11
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 6,668.72	\$ 5,626.00
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 928.00	\$ 0.00

Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 13,011.26	\$ 2,077.67
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$34,556.96	\$23,053.44
Servicios de jardinería y fumigación	\$4,176.00	\$2,900.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$175,020.15	\$92,300.10
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$175,020.15	\$92,300.10
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$182,175.54	\$92,015.21
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$131,414.80	\$72,139.50
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$0.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$10,064.00	\$4,219.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$40,696.74	\$15,656.71
Viáticos para labores de campo	\$0.00	\$ 0.00
Servicios oficiales	\$14,023.08	\$27,447.08
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$21,447.08	\$21,447.08
Exposiciones	\$6,000.00	\$6,000.00
Gastos de representación	\$0.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$109,780.00	\$67,972.00
Otros impuestos y derechos	\$41,081.00	\$23,089.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$68,404.00	\$44,588.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadias	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$127,630.65	\$85,087.10
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$127,630.65	\$85,087.10
Depreciación de bienes muebles	\$123,503.43	\$82,335.62
Amortización de activos intangibles	\$4,127.22	\$2,751.48

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>Marzo 2012</u>		<u>Febrero 2012</u>	
Efectivo en fondo fijo	\$	1,377.85	\$	4,814.00
Efectivo en bancos	\$	267,443.94	\$	220,821.65
Efectivo en inversiones temporales	\$	1'300,000.00	\$	1'300,000.00
	\$	<u>1'568,821.79</u>	\$	<u>1'525,635.65</u>

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

	<u>Marzo 2012</u>		<u>Febrero 2012</u>	
Mobiliario y Equipo de Administración				
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$	1,499.00	\$	81,142.35
Mobiliario y Equipo	\$	0.00	\$	17,134.83
Equipo de administración	\$	0.00	\$	1,158.84
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$	1,499.00	\$	99,435.99
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$	16,686.60	\$	0.00
Equipo de transporte	\$	0.00	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:				
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	1,221.15
Maquinaria	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	1,221.15
Software	\$	0.00	\$	0.00
Licencias	\$	0.00	\$	2,700.48
	\$	0.00	\$	2,700.48
Gran total	\$	18,185.60	\$	103,357.62

El 100% de las adquisiciones de enero a marzo de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	mar-12	feb-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 841,717.39	\$ 788,963.63
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 123,503.43	\$ 82,335.62
Amortización	\$ 4,127.22	\$ 2,751.48
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 370,883.24	\$ 250,312.20
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 18,507.00	\$ 445.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,138.71	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,585.32	\$ 10,834.97
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (75,586.87)	\$ (61,265.53)
Productos financieros corrientes	\$ (9,490.45)	\$ (5,897.45)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,286,384.99	\$ 1,068,479.92

d) Estado de Flujos de efectivo.

	mar-12	feb-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 5,577,538.00	\$ 3,834,375.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 5,540,537.00	\$ 3,797,374.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (4,291,153.01)	\$ (2,765,895.08)
Servicios personales	\$ (3,069,585.53)	\$ (2,005,502.99)
Materiales y suministros	\$ (151,653.93)	\$ (113,283.25)
Servicios generales	\$ (1,069,913.55)	\$ (647,108.84)
Transferencias y subsidios	0	0
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,286,384.99	\$ 1,068,479.92
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (174,786.29)	\$ (160,193.69)

Origen	\$	9,490.45	\$	5,897.45
Productos financieros corrientes	\$	9,490.45	\$	5,897.45
Aplicación	\$	(184,276.74)	\$	(166,091.14)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(167,994.23)	\$	(149,808.63)
Intangibles	\$	(16,282.51)	\$	(16,282.51)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(258,296.78)	\$	(98,170.45)
Aplicación	\$	(258,296.78)	\$	(98,170.45)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	14,054.74	\$	11,246.45
Incremento de otros activos	\$	(272,351.52)	\$	(109,416.90)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	853,301.92	\$	810,115.78
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,568,821.79	\$	1,525,635.65

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	mar-12	feb-12
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo \$ 841,717.39 \$ 788,963.63

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	123,503.43	\$	82,335.62
Amortización	\$	4,127.22	\$	2,751.48
Aumento de servicios personales por pagar	\$	370,883.24	\$	250,312.20
Incremento (decremento) en proveedores	\$	18,507.00	\$	445.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	1,138.71	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	11,585.32	\$	10,834.97
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(75,586.87)	\$	(61,265.53)
Productos financieros corrientes	\$	(9,490.45)	\$	(5,897.45)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ 1,286,384.99 \$ 1,068,479.92

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(174,786.29)	\$	(160,193.69)
<u>Origen</u>	\$	9,490.45	\$	5,897.45
Productos financieros corrientes	\$	9,490.45	\$	5,897.45
<u>Aplicación</u>	\$	(184,276.74)	\$	(166,091.14)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(167,994.23)	\$	(149,808.63)
Intangibles	\$	(16,282.51)	\$	(16,282.51)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(258,296.78)	\$	(98,170.45)
Aplicación	\$	(258,296.78)	\$	(98,170.45)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	14,054.74	\$	11,246.45
Incremento de otros activos	\$	(272,351.52)	\$	(109,416.90)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	853,301.92	\$	810,115.78
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,568,821.79	\$	1,525,635.65

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero y marzo de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a marzo de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Marzo de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 74,597.22	-\$ 74,597.22	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 16,200.00	-\$ 16,200.00	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 22,997.22	-\$ 32,997.22	\$ 5,023,416.10
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 16,800.00	-\$ 6,800.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 16,907,520.83	\$ 4,194,479.17	\$ 1,683,965.63	\$ 4,910,544.02	\$ 11,996,976.81
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,071,111.76	\$ 419,900.14	\$ 1,185,403.93	\$ 3,452,054.09	\$ 10,619,057.67
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 151,653.93	\$ 789,511.07	\$ 38,370.68	\$ 151,653.93	\$ -
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 2,500,478.40	\$ 2,522,937.70	\$ 442,005.42	\$ 1,122,559.26	\$ 1,377,919.14
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 184,276.74	\$ 422,130.26	\$ 18,185.60	\$ 184,276.74	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 16,191,455.98	\$ 4,412,209.22	\$ 4,342,484.34	\$ 568,059.68
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 11,038,957.81	\$ 3,010,539.46	\$ 3,008,439.46	\$ 443,614.63
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 789,511.07	\$ 151,653.93	\$ 149,744.96	\$ 1,908.97
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 3,900,856.84	\$ 1,065,739.09	\$ 1,000,023.18	\$ 122,536.08
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 422,130.26	\$ 184,276.74	\$ 184,276.74	\$ -

Febrero de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 38,997.22	-\$ 38,997.22	\$ 21,102,000.00

1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$	14,491,011.90	\$	-	\$	-	\$	14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$	941,165.00	\$	11,000.00	\$	11,000.00	\$	941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$	5,033,416.10	\$	17,997.22	\$	27,997.22	\$	5,023,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$	40,000.00	\$	-	\$	-	\$	40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	596,407.00	\$	10,000.00	\$	-	\$	606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 16,434,849.84	\$ 4,667,150.16	\$ 1,800,738.11	\$ 3,226,578.37	\$ 13,208,271.47
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,936,595.77	\$ 554,416.13	\$ 1,181,413.34	\$ 2,266,650.14	\$ 11,669,945.63
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 113,283.25	\$ 827,881.75	\$ 62,302.46	\$ 113,283.25	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,218,879.68	\$ 2,804,536.42	\$ 453,664.66	\$ 680,553.84	\$ 1,538,325.84
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 166,091.14	\$ 440,315.86	\$ 103,357.65	\$ 166,091.14	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 17,875,421.63	\$ 2,867,626.98	\$ 2,706,690.58	\$ 519,887.79
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,224,361.76	\$ 1,945,900.92	\$ 1,942,807.92	\$ 323,842.22
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 827,881.75	\$ 113,283.25	\$ 102,397.89	\$ 10,885.36
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,342,862.26	\$ 642,351.67	\$ 525,533.41	\$ 155,020.43
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 440,315.86	\$ 166,091.14	\$ 135,951.36	\$ 30,139.78

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual hubo inflación controlada que no excedió del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 e).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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 e).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'300,000 al 31 de marzo de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de marzo y 29 de febrero de 2012 la recaudación es la siguiente:

Marzo de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$ 1,743,163.00	\$ 5,540,537.00	\$ 5,540,537.00	26.38%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 3,593.00	\$ 9,490.45	\$ 9,490.45	21.09%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
TOTAL	\$21,102,000.00	\$ -	\$ 1,746,756.00	\$ 5,587,028.45	\$ 5,587,028.45	26.48%

Febrero 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$1,775,660.00	\$3,797,374.00	\$ 3,797,374.00	18.08%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 3,295.36	\$ 5,897.45	\$ 5,897.45	13.11%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
TOTAL	\$21,102,000.00	\$ -	\$1,778,955.36	\$ 3,840,272.45	\$ 3,840,272.45	18.20%

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros.

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 trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA- FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMP RENDI DOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 48,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

l) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de abril y 31 de marzo de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-04-12</u>	<u>31-03-12</u>
Efectivo	\$ 3,982.80	\$ 1,377.85
Bancos, dependencias y otras	\$ 202,828.24	\$ 267,443.94
Inversiones temporales	\$1'500,000.00	\$1'300,000.00
	\$1'706,811.04	\$1'568,821.79

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Abril de 2012	31 de marzo de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 8,000.00	\$ 0.00
Luis Cohuo Medina	\$ 2,000.00	\$ 3,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 1,750.00	\$ 2,250.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 3,500.00	\$ 4,000.00
Christopher Pech Lara	\$ 3,000.00	\$ 5,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 40,000.00	\$ 50,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 10,000.00	\$ 12,000.00

Hilem Nehmeh Marfil	\$	16,500.00	\$	13,500.00
Manuel Fernando Durán López	\$	400.00	\$	1,200.00
Juan José May Uc	\$	11,500.00	\$	17,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$	14,000.00	\$	16,000.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	9,600.00	\$	10,800.00
Priscila Enríquez Marín	\$	4,000.00	\$	4,500.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	5,000.00	\$	6,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	1,000.00	\$	1,500.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	5,000.00	\$	6,000.00
María José Andueza Puerto	\$	1,000.00	\$	1,500.00
Totales	\$	218,490.00	\$	236,490.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>30-04-2012</u>	<u>31-03-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 129.14	\$ 129.52
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,653.09	\$ 3,653.47

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>30-04-2012</u>	<u>31-03-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 183,003.31	\$ 171,589.05
Hosting pagado por anticipado	\$ 46,177.74	\$ 51,855.33
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 7,829.59	\$ 8,808.28
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 6,666.68	\$ 7,500.01
Total	\$ 243,677.32	\$ 239,752.67

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>30-04-2012</u>		<u>31-03-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$	6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$	9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 1,969.00	\$	1,969.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$	33,000.00
	\$ 98,821.95	\$	98,821.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Abril de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'470,682.55	\$ 91,206.11	\$ 656,132.06
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 635,452.59	\$ 20,610.59	\$ 117,602.94
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 7,114.04	\$ 29,742.28
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'320,715.27	\$ 118,930.74	\$ 803,477.28
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 2,658.65	\$ 23,972.59

educacional y recreativo					
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 40,043.25	\$ 410,601.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,427.75	\$ 17,308.16
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 1,610.85	\$ 1,610.85
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 3,038.60	\$ 18,919.01
Gran total de activos			\$ 3'094,230.57	\$ 164,671.24	\$ 1'256,969.88

A Marzo de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'462,392.93	\$ 68,404.58	\$ 633,330.53
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 635,452.59	\$ 15,457.95	\$ 112,450.29
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 5,335.53	\$ 27,963.77
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'312,425.65	\$ 89,198.06	\$ 773,744.59
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 1,993.99	\$ 23,307.94
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 30,032.43	\$ 400,590.18
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,070.81	\$ 16,951.23
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 1,208.14	\$ 1,208.13
Total Maquinaria, otros equipos			\$ 92,379.01	\$ 2,278.95	\$ 18,159.36

y herramientas

Gran total de
activos

\$ 3'085,940.95	\$ 123,503.43	\$ 1'215,802.07
-----------------	---------------	-----------------

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

Intangibles A abril de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 2,586.65	\$ 2,586.65
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95	\$ 2,916.31	\$ 11,046.62
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 5,502.96	\$ 13,633.27
			=====	=====	=====

Intangibles A marzo de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 1,939.99	\$ 1,939.99
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95	\$ 2,187.23	\$ 10,317.54
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 4,127.22	\$ 12,257.53
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a marzo de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En el año 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-04-2012</u>	<u>31-03-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 93,293.50	\$ 69,034.37	60-90 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 25,711.36	\$ 25,711.36	90-120 días
Aguinaldo por pagar	\$ 373,174.06	\$ 276,137.51	180-330 días
	<u>\$ 492,178.92</u>	<u>\$ 370,883.24</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-04-2012</u>	<u>31-03-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,752.00	\$ 4,788.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Hector Emmanuel Cabañas	\$ 6,380.00	\$ 0.00	1-30 días
PKF México Williams y Cia, S.C.P.	\$ 0.00	\$ 15,428.00	1-30 días
Miguel Villasuso V.	\$ 17,255.33	\$ 0.00	1-30 días
Digitalización Publicitaria, S.A. de C.V.	\$ 45,866.40	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 0.00	\$ 3,643.00	1-30 días
Govea Producciones, S.A. de C.V.	\$ 8,120.00	\$ 0.00	1-30 días
Publicidad Impresa del Sureste, S.A. de C.V.	\$ 7,057.44	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 98,576.34</u>	<u>\$ 33,004.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-04-2012</u>	<u>31-03-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 2,228.99	\$ 419.41	1-30 días
Retención de IVA	\$ 7,842.10	\$ 5,911.18	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.67	\$ 5,122.29	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 155,253.84	\$ 153,029.47	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,082.57	\$ 35,085.85	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 15,749.91	\$ 14,672.45	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,720.07	\$ 70,631.39	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 23,969.99	\$ 23,815.99	1-30 días
	<u>\$ 315,970.14</u>	<u>\$ 308,688.03</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

		Abril 2012		Marzo 2012
Transferencias para el sector público	\$	7'146,869.00	\$	5'540,537.00

Los ingresos por aprovechamientos se integran de la siguiente manera:

		Abril 2012		Marzo 2012
Ingresos por multas	\$	0.00	\$	0.00

Los otros ingresos se integran de la siguiente manera:

		Abril 2012		Marzo 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	37,001.00	\$	37,001.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de abril y 31 de marzo de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Abril 2012	Marzo 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$6'458,551.67	\$4,745,311.06
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6'288,377.47	\$4,617,680.41
Servicios personales	\$4'536,058.07	\$3,366,969.58
Remuneraciones al personal permanente	\$3'354,231.21	\$2'494,135.98
Sueldos y ajuste al calendario	\$3'354,231.21	\$2'494,135.98
Remuneraciones al personal transitorio	\$45,739.77	\$26,205.95
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$30,046.77	\$16,812.85
Retribuciones de carácter social	\$ 15,693.00	\$ 9,393.00

Remuneraciones adicionales y especiales	\$471,467.56	\$350,171.88
Prima vacacional	\$ 93,293.5	\$ 69,034.37
Gratificación de fin de año	\$373,174.06	\$276,137.51
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$333,223.53	\$250,535.87
Cuotas de seguridad social	\$281,072.45	\$210,352.38
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 11,462.79	\$ 8,571.97
Seguro gastos médicos mayores	\$ 40,688.29	\$ 31,611.52
Otras prestaciones sociales y económicas	\$331,396.00	\$245,920.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$0.00	\$0.00
Vales de despensa	\$331,396.00	\$245,920.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$184,932.24	\$151,653.93
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 84,892.35	\$ 76,075.67
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 26,892.70	\$ 25,024.96
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 328.99	\$ 328.99
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 47,959.25	\$ 41,742.93
Material impreso e información digital	\$ 7,356.90	\$ 7,020.90
Material de Limpieza	\$ 2,354.51	\$ 1,957.89
Alimentos y utensilios	\$29,043.07	\$21,118.44
Alimentación de personas	\$25,345.48	\$17,965.45
Productos alimenticios para personas	\$ 3,257.60	\$ 2,713.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 439.99	\$ 439.99
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$23,794.62	\$22,537.62
Cemento y productos de concreto	\$ 0.00	\$ 0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 0.00	\$ 0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$ 571.49	\$ 571.49
Artículos metálicos para la construcción	\$ 14,824.93	\$14,824.93
Materiales complementarios	\$ 8,353.20	\$ 7,141.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$ 45.00	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$45,000.00	\$30,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$45,000.00	\$30,000.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0.00	\$0.00
Vestuario y uniformes	\$0.00	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$2,202.20	\$1,922.20
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de	\$174.00	\$174.00

edificios.		
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$2,028.20	\$1,748.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$1'567,387.16	\$1'099,056.90
Servicios básicos	\$ 136,673.65	\$ 96,571.06
Servicio energía eléctrica	\$ 64,482.00	\$ 40,785.00
Servicio de agua potable	\$ 631.00	\$ 459.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 18,650.00	\$ 14,331.00
Servicio telefonía celular	\$ 20,033.00	\$ 15,281.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 26,520.61	\$ 19,619.02
Servicio postal	\$ 6,357.04	\$ 6,096.04
Servicios de arrendamiento	\$ 381,806.89	\$ 276,988.48
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 237,678.32	\$ 178,258.74
Arrendamiento de mobiliario	\$ 6,200.16	\$ 4,255.19
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 132,694.65	\$ 90,549.48
Patente, regalías y otros	\$ 3,914.76	\$ 2,936.07
Otros arrendamientos	\$ 1,319.00	\$ 989.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 142,483.55	\$ 126,554.68
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 56,376.00	\$ 56,376.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 5,363.32	\$ 4,529.99
Servicios para capacitación a servidores	\$ 28,098.91	\$ 25,398.91
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 4,605.52	\$ 4,174.37
Otros servicios comerciales	\$ 4,410.18	\$ 3,018.18
Servicios de vigilancia	\$ 43,629.42	\$ 33,057.23
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 56,083.05	\$ 45,178.97
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 1,836.86	\$ 1,811.34
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 9,466.78	\$ 6,236.87
Seguros vehiculares	\$ 19,161.66	\$ 13,727.51
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 8,620.53	\$ 6,406.03
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 81,165.57	\$ 59,340.94
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 10,029.42	\$ 6,668.72
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 928.00	\$ 928.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 13,440.87	\$ 13,011.26

Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 46,327.28	\$34,556.96
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 10,440.00	\$4,176.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 352,924.95	\$175,020.15
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 331,928.95	\$175,020.15
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 20,996.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 231,842.62	\$182,175.54
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 159,810.79	\$131,414.80
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 12,694.00	\$10,064.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 58,997.83	\$40,696.74
Viáticos para labores de campo	\$ 340.00	\$0.00
Servicios oficiales	\$ 49,957.08	\$27,447.08
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$ 42,827.08	\$21,447.08
Exposiciones	\$ 6,000.00	\$6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$ 134,450.00	\$109,780.00
Otros impuestos y derechos	\$ 41,781.00	\$41,081.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 92,374.00	\$68,404.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$170,174.20	\$127,630.65
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$170,174.20	\$127,630.65
Depreciación de bienes muebles	\$164,671.24	\$123,503.43
Amortización de activos intangibles	\$5,502.96	\$4,127.22

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>30-04-12</u>	<u>31-03-12</u>
Efectivo	\$ 3,982.80	\$ 1,377.85
Bancos, dependencias y otras	\$ 202,828.24	\$ 267,443.94
Inversiones temporales	\$1'500,000.00	\$1'300,000.00
	\$1'706,811.04	\$1'568,821.79

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

	<u>Abril 2012</u>	<u>Marzo 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 8,289.62	\$ 1,499.00
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,289.62	\$ 1,499.00
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 16,686.60
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Gran total	\$ 8,289.62	\$ 18,185.60

El 100% de las adquisiciones de enero a abril de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	Abr-12	mar-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 738,366.33	\$ 841,717.39
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 164,671.24	\$ 123,503.43
Amortización	\$ 5,502.96	\$ 4,127.22
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 492,178.92	\$ 370,883.24
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 84,079.17	\$ 18,507.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 1,138.71
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,828.00	\$ 11,585.32
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (79,511.52)	\$ (75,586.87)
Productos financieros corrientes	\$ (13,048.00)	\$ (9,490.45)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,404,067.10	\$ 1,286,384.99

d) Estado de Flujos de efectivo.

	Abr-12	Mar-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 7,183,870.00	\$ 5,577,538.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 7,146,869.00	\$ 5,540,537.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (5,779,802.90)	\$ (4,291,153.01)
Servicios personales	\$ (4,105,168.07)	\$ (3,069,585.53)
Materiales y suministros	\$ (184,932.24)	\$ (151,653.93)
Servicios generales	\$ (1,489,702.59)	\$ (1,069,913.55)
Transferencias y subsidios	0	0
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,404,067.10	\$ 1,286,384.99
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (179,518.36)	\$ (174,786.29)

Origen	\$	13,048.00	\$	9,490.45
Productos financieros corrientes	\$	13,048.00	\$	9,490.45
Aplicación	\$	(192,566.36)	\$	(184,276.74)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(176,283.85)	\$	(149,808.63)
Intangibles	\$	(16,282.51)	\$	(16,282.51)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(233,256.97)	\$	(258,296.78)
Aplicación	\$	(233,256.97)	\$	(258,296.78)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	21,094.17	\$	14,054.74
Incremento de otros activos	\$	(254,331.14)	\$	(272,351.52)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	991,291.77	\$	853,301.92
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,706,811.64	\$	1,568,821.79

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	Abr-12	mar-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 738,366.33	\$ 788,963.63
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 164,671.24	\$ 82,335.62
Amortización	\$ 5,502.96	\$ 2,751.48
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 492,178.92	\$ 370,883.24
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 84,079.17	\$ 18,507.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 1,138.71
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,828.00	\$ 11,585.32
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (79,511.52)	\$ (75,586.87)
Productos financieros corrientes	\$ (13,048.00)	\$ (9,490.45)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1'404,067.10	\$ 1,286,384.99
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (179,518.36)	\$ (174,786.29)

Origen	\$ 13,048.00	\$ 9,490.45
Productos financieros corrientes	\$ 13,048.00	\$ 9,490.45
Aplicación	\$ (192,566.36)	\$ (184,276.74)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (176,283.85)	\$ (167,994.23)
Intangibles	\$ (16,282.51)	\$ (16,282.51)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (233,256.97)	\$ (258,296.78)
Aplicación	\$ (233,256.97)	\$ (258,296.78)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 21,094.17	\$ 14,054.74
Incremento de otros activos	\$ (254,351.14)	\$ (272,351.52)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 991,291.77	\$ 853,301.92
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,706,811.64	\$ 1,568,821.79

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

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

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a abril de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a abril de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Abril de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE

TOTALES					
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 21,102,000.00	\$ 503,859.17	-\$ 85,042.22	\$ 21,520,816.95
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 941,165.00	\$ 47,761.95	-\$ 18,945.00	\$ 969,981.95
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 5,033,416.10	\$ 420,697.22	-\$ 40,697.22	\$ 5,413,416.10
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
		\$ 596,407.00	\$ 16,800.00	-\$ 6,800.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 17,295,034.00	\$ 4,225,782.95	\$ 1,682,911.33	\$ 6,593,455.35	\$ 10,701,578.65
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,071,111.76	\$ 419,900.14	\$ 1,157,120.90	\$ 4,609,174.99	\$ 9,461,936.77
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 184,932.24	\$ 785,049.71	\$ 33,278.31	\$ 184,932.24	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,846,423.64	\$ 2,566,992.46	\$ 484,222.50	\$ 1,606,781.76	\$ 1,239,641.88
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 192,566.36	\$ 413,840.64	\$ 8,289.62	\$ 192,566.36	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 14,927,361.60	\$ 5,904,269.35	\$ 5,822,117.47	\$ 771,337.88
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 9,881,836.91	\$ 4,046,276.00	\$ 4,045,016.00	\$ 564,158.99
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 785,049.71	\$ 184,932.24	\$ 184,326.24	\$ 606.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,806,634.34	\$ 1,480,494.75	\$ 1,400,208.87	\$ 206,572.89
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 413,840.64	\$ 192,566.36	\$ 192,566.36	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 74,597.22	-\$ 74,597.22	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 16,200.00	-\$ 16,200.00	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 22,997.22	-\$ 32,997.22	\$ 5,023,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 16,800.00	-\$ 6,800.00	\$ 606,407.00

Marzo de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 74,597.22	-\$ 74,597.22	\$ 21,102,000.00
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 16,200.00	-\$ 16,200.00	\$ 941,165.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 22,997.22	-\$ 32,997.22	\$ 5,023,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 16,800.00	-\$ 6,800.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 16,907,520.83	\$ 4,194,479.17	\$ 1,683,965.63	\$ 4,910,544.02	\$ 11,996,976.81
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,071,111.76	\$ 419,900.14	\$ 1,185,403.93	\$ 3,452,054.09	\$ 10,619,057.67
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 151,653.93	\$ 789,511.07	\$ 38,370.68	\$ 151,653.93	\$ -
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 2,500,478.40	\$ 2,522,937.70	\$ 442,005.42	\$ 1,122,559.26	\$ 1,377,919.14
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 184,276.74	\$ 422,130.26	\$ 18,185.60	\$ 184,276.74	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 16,191,455.98	\$ 4,412,209.22	\$ 4,342,484.34	\$ 568,059.68
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 11,038,957.81	\$ 3,010,539.46	\$ 3,008,439.46	\$ 443,614.63
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 789,511.07	\$ 151,653.93	\$ 149,744.96	\$ 1,908.97
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 3,900,856.84	\$ 1,065,739.09	\$ 1,000,023.18	\$ 122,536.08
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 422,130.26	\$ 184,276.74	\$ 184,276.74	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 e).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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 e).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'500,000 al 30 de abril de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de marzo y 29 de febrero de 2012 la recaudación es la siguiente:

Abril de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,606,332.00	\$ 7,146,869.00	\$ 7,146,869.00	34.03%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,557.55	\$ 13,048.00	\$ 13,048.00	29.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95		\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,609,889.55	\$ 7,615,734.95	\$ 7,615,734.95	36.09%

Marzo de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00		\$ 1,743,163.00	\$ 5,540,537.00	\$ 5,540,537.00	26.38%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00		\$ 3,593.00	\$ 9,490.45	\$ 9,490.45	21.09%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 37,000.00		\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%

TOTAL

\$21,102,000.00	\$	-	\$ 1,746,756.00	\$ 5,587,028.45	\$	5,587,028.45	26.48%
-----------------	----	---	-----------------	-----------------	----	--------------	--------

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95.

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 trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA- FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMP RENDI DOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 48,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de mayo de 2012 y 30 de abril de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-05-12</u>	<u>30-04-12</u>
Efectivo	\$ 4,531.10	\$ 3,982.80
Bancos, dependencias y otras	\$ 118,699.22	\$ 202,828.24
Inversiones temporales	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00
	\$1'623,230.32	\$1'706,811.04

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Mayo de 2012	30 de Abril de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 7,000.00	\$ 8,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 1,000.00	\$ 2,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 1,250.00	\$ 1,750.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 4,500.00	\$ 3,500.00
Christopher Pech Lara	\$ 1,000.00	\$ 3,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 45,000.00	\$ 40,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 17,000.00	\$ 10,000.00

Hilem Nehmeh Marfil	\$ 13,500.00	\$ 16,500.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 0.00	\$ 400.00
Juan José May Uc	\$ 10,500.00	\$ 11,500.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 12,000.00	\$ 14,000.00
Carolina Rojo Mendoza	\$ 8,400.00	\$ 9,600.00
Priscila Enríquez Marín	\$ 3,500.00	\$ 4,000.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$ 4,000.00	\$ 5,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 9,100.00	\$ 1,000.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 4,000.00	\$ 5,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 500.00	\$ 1,000.00
Rudesindo Basto Ramayo	\$ 2,000.00	\$ 0.00
Totales	\$ 226,490.00	\$ 218,490.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 128.76	\$ 129.14
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,652.71	\$ 3,653.09

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 160,697.80	\$ 183,003.31
Hosting pagado por anticipado	\$ 40,310.90	\$ 46,177.74
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 6,850.90	\$ 7,829.59
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 5,833.35	\$ 6,666.68
Total	\$ 213,692.95	\$ 243,677.32

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 1,969.00	\$ 1,969.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 98,821.95	\$ 98,821.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Mayo de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'508,808.86	\$ 114,007.64	\$ 678,933.59
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 638,804.41	\$ 25,763.23	\$ 122,755.58
Equipo de administración		años	\$ 220,378.97	\$ 8,892.55	\$ 31,520.79
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'367,992.24	\$ 148,663.42	\$ 833,209.96

Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 3,323.31	\$ 24,637.25
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 50,054.07	\$ 420,611.82
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,784.69	\$ 17,665.10
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,013.56	\$ 2,013.56
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 3,798.25	\$ 19,678.66
Gran total de activos			\$ 3'141,507.54	\$ 205,839.05	\$ 1'298,137.69

A Abril de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'470,682.55	\$ 91,206.11	\$ 656,132.06
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 635,452.59	\$ 20,610.59	\$ 117,602.94
Equipo de administración			\$ 214,580.13	\$ 7,114.04	\$ 29,742.28
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'320,715.27	\$ 118,930.74	\$ 803,477.28
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 2,658.65	\$ 23,972.59
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 40,043.25	\$ 410,601.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,427.75	\$ 17,308.16
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 1,610.85	\$ 1,610.85
Total			\$ 92,379.01	\$ 3,038.60	\$ 18,919.01

**Maquinaria,
otros equipos
y herramientas**

Gran total de
activos

\$ 3'094,230.57	\$ 164,671.24	\$ 1'256,969.88
------------------------	----------------------	------------------------

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

**Intangibles
A mayo de 2012**

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 3,233.31	\$ 3,233.31
Licencias	5%	20 años	\$ 195,278.95	\$ 3,645.39	\$ 11,775.70
			-----	-----	-----
			\$350,478.96	\$ 6,878.70	\$ 15,009.01
			=====	=====	=====

**Intangibles
A abril de 2012**

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 2,586.65	\$ 2,586.65
Licencias	5%	20 años	\$ 191,260.95	\$ 2,916.31	\$ 11,046.62
			-----	-----	-----
			\$346,460.96	\$ 5,502.96	\$ 13,633.27
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a marzo de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 117,485.26	\$ 93,293.50	30-60 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 54,751.53	\$ 25,711.36	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 469,941.12	\$ 373,174.06	180-330 días
	<u>\$ 642,177.91</u>	<u>\$ 492,178.92</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,959.00	\$ 4,752.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Hector Emmanuel Cabañas	\$ 0.00	\$ 6,380.00	1-30 días
Miguel Villasuso V.	\$ 0.00	\$ 17,255.33	1-30 días
Digitalización Publicitaria, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 45,866.40	1-30 días
Govea Producciones, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 8,120.00	1-30 días
Publicidad Impresa del Sureste, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 7,057.44	1-30 días
	<u>\$ 14,104.17</u>	<u>\$ 98,576.34</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 2,228.99	\$ 2,228.99	1-30 días
Retención de IVA	\$ 7,842.10	\$ 7,842.10	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,123.05	\$ 5,122.67	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 155,032.37	\$ 155,253.84	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 34,954.35	\$ 35,082.57	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 17,679.16	\$ 15,749.91	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,515.66	\$ 70,720.07	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 23,897.99	\$ 23,969.99	1-30 días
	<u>\$ 317,273.50</u>	<u>\$ 315,970.14</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- a) Ingresos de gestión

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

		Mayo 2012		Abril 2012
Transferencias para el sector público	\$	8'736,914.00	\$	7'146,869.00

Los ingresos por aprovechamientos se integran de la siguiente manera:

		Mayo 2012		Abril 2012
Ingresos por multas	\$	0.00	\$	0.00

Los otros ingresos se integran de la siguiente manera:

		Mayo 2012		Abril 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	37,001.00	\$	37,001.00

- b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de mayo y 30 de abril de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Mayo 2012	Abril 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$8'216,021.02	\$6'458,551.67
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$8'003,303.27	\$6'288,377.47
Servicios personales	\$5'731,686.91	\$4'536,058.07
Remuneraciones al personal permanente	\$4'241,048.14	\$3'354,231.21
Sueldos y ajuste al calendario	\$4'241,048.14	\$3'354,231.21
Remuneraciones al personal transitorio	\$63,906.69	\$45,739.77

Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$43,173.69	\$30,046.77
Retribuciones de carácter social	\$20,733.00	\$15,693.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$592,426.38	\$471,467.56
Prima vacacional	\$117,485.26	\$ 93,293.50
Gratificación de fin de año	\$469,941.12	\$373,174.06
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$416,105.70	\$333,223.53
Cuotas de seguridad social	\$351,588.11	\$281,072.45
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 14,449.97	\$ 11,462.79
Seguro gastos médicos mayores	\$ 50,067.62	\$ 40,688.29
Otras prestaciones sociales y económicas	\$418,200.00	\$331,396.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$0.00	\$0.00
Vales de despensa	\$416,400.00	\$331,396.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$1,800.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$270,698.63	\$184,932.24
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 103,737.07	\$ 84,892.35
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 36,442.62	\$ 26,892.70
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 452.99	\$ 328.99
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 55,585.85	\$ 47,959.25
Material impreso e información digital	\$ 8,071.90	\$ 7,356.90
Material de Limpieza	\$ 3,183.71	\$ 2,354.51
Alimentos y utensilios	\$35,264.94	\$29,043.07
Alimentación de personas	\$30,978.36	\$25,345.48
Productos alimenticios para personas	\$ 3,846.59	\$ 3,257.60
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 439.99	\$ 439.99
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$25,496.18	\$23,794.62
Cemento y productos de concreto	\$ 0.00	\$ 0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 0.00	\$ 0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$ 571.49	\$ 571.49
Artículos metálicos para la construcción	\$ 14,824.93	\$ 14,824.93
Materiales complementarios	\$ 8,353.20	\$ 8,353.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$ 1,746.56	\$ 45.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$483.10	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$232.04	\$0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$60,000.00	\$45,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$60,000.00	\$45,000.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$24,000.00	\$0.00

Vestuario y uniformes	\$24,000.00	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$21,717.34	\$2,202.20
Herramientas menores	\$255.99	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$528.80	\$174.00
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$0.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$18,964.20	\$2,028.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$1,607.76	\$0.00
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$2'000,917.73	\$1'567,387.16
Servicios básicos	\$ 174,575.71	\$ 136,673.65
Servicio energía eléctrica	\$ 84,195.00	\$ 64,482.00
Servicio de agua potable	\$ 775.00	\$ 631.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 23,125.00	\$ 18,650.00
Servicio telefonía celular	\$ 24,992.00	\$ 20,033.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 32,986.45	\$ 26,520.61
Servicio postal	\$ 8,502.26	\$ 6,357.04
Servicios de arrendamiento	\$ 491,813.75	\$ 381,806.89
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 297,097.90	\$ 237,678.32
Arrendamiento de mobiliario	\$ 7,714.78	\$ 6,200.16
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 174,839.82	\$ 132,694.65
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 0.00
Patente, regalías y otros	\$ 8,941.85	\$ 3,914.76
Otros arrendamientos	\$ 1,549.00	\$ 1,319.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 178,070.31	\$ 142,483.55
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 56,376.00	\$ 56,376.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 8,226.65	\$ 5,363.32
Servicios para capacitación a servidores	\$ 36,009.21	\$ 28,098.91
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 5,686.35	\$ 4,605.52
Otros servicios comerciales	\$ 5,523.78	\$ 4,410.18
Servicios de vigilancia	\$ 54,648.32	\$ 43,629.42
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 69,060.84	\$ 56,083.05
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 2,251.56	\$ 1,836.86
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 13,731.89	\$ 9,466.78
Seguros vehiculares	\$ 24,835.55	\$ 19,161.66

Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 11,244.62	\$ 8,620.53
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 125,504.44	\$ 81,165.57
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 22,260.03	\$ 10,029.42
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 4,178.00	\$ 928.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 21,477.87	\$ 13,440.87
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 6,893.34	\$ 0.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 58,051.20	\$ 46,327.28
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 12,644.00	\$ 10,440.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 464,127.24	\$ 352,924.95
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 437,331.24	\$ 331,928.95
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 26,796.00	\$ 20,996.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 258,917.16	\$ 231,842.62
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 180,676.79	\$ 159,810.79
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 14,189.00	\$ 12,694.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 63,408.37	\$ 58,997.83
Viáticos para labores de campo	\$ 643.00	\$ 340.00
Servicios oficiales	\$ 80,360.28	\$ 49,957.08
Gastos de orden social	\$ 5,295.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$ 67,935.28	\$ 42,827.08
Exposiciones	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 158,488.00	\$ 134,450.00
Otros impuestos y derechos	\$ 41,921.00	\$ 41,781.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 116,272.00	\$ 92,374.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$212,717.75	\$170,174.20
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$212,717.75	\$170,174.20
Depreciación de bienes muebles	\$205,839.05	\$164,671.24
Amortización de activos intangibles	\$ 6,878.70	\$5,502.96

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>31-05-2012</u>	<u>30-04-2012</u>
Efectivo	\$ 4,531.10	\$ 3,982.80
Bancos, dependencias y otras	\$ 118,699.22	\$ 202,828.24
Inversiones temporales	\$1'500,000.00	\$1'500,000.00
	\$1'623,230.32	\$1'706,811.04

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

	<u>Mayo 2012</u>	<u>Abril 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 38,126.31	\$ 8,289.62
Mobiliario y Equipo	\$ 3,351.82	\$ 0.00
Equipo de administración	\$ 5,798.84	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 47,276.97	\$ 8,289.62
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 4,018.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Gran total	\$ 51,294.97	\$ 8,289.62

El 100% de las adquisiciones de enero a mayo de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	May-12	Abr-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 574,721.50	\$ 738,366.33
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 205,839.05	\$ 164,671.24
Amortización	\$ 6,878.70	\$ 5,502.96
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 642,177.91	\$ 492,178.92
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (393.00)	\$ 84,079.17
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,551.59	\$ 11,828.00
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (49,527.15)	\$ (79,511.52)
Productos financieros corrientes	\$ (16,827.52)	\$ (13,048.00)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,374,421.08	\$ 1,404,067.10

d) Estado de Flujos de efectivo.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN
Origen

Ingresos por multas

Transferencias, Asignación y subsidios

Transferencias del Estado

Otros ingresos y beneficios

Otros ingresos- Aplicación de estímulo

Aplicación

Servicios personales

Materiales y suministros

Servicios generales

Transferencias y subsidios

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión

Origen

Productos financieros corrientes

Aplicación

Bienes muebles e inmuebles

Intangibles

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento

Aplicación

Incremento (Disminución) de otros pasivos

Incremento de otros activos

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo

	May-12	Abr-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen		
Ingresos por multas	\$ 8,773,915.00	\$ 7,183,870.00
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 8,736,914.00	\$ 7,146,869.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (7,399,493.92)	\$ (5,779,802.90)
Servicios personales	\$ (5,138,707.82)	\$ (4,105,168.07)
Materiales y suministros	\$ (270,698.63)	\$ (184,932.24)
Servicios generales	\$ (1,990,087.47)	\$ (1,489,702.59)
Transferencias y subsidios	0	0
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,374,421.08	\$ 1,404,067.10
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (227,033.81)	\$ (179,518.36)
<u>Origen</u>		
Productos financieros corrientes	\$ 16,827.52	\$ 13,048.00
<u>Aplicación</u>	\$ (243,861.33)	\$ (192,566.36)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (223,560.82)	\$ (176,283.85)
Intangibles	\$ (20,300.51)	\$ (16,282.51)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (239,676.82)	\$ (233,256.97)
Aplicación	\$ (239,676.82)	\$ (233,256.97)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 22,673.94	\$ 21,094.17
Incremento de otros activos	\$ (262,350.76)	\$ (254,351.14)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 907,710.45	\$ 991,291.77
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,623,230.32	\$ 1,706,811.64

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	May-12	Abr-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 574,721.50	\$ 738,366.33
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 205,839.05	\$ 164,671.24
Amortización	\$ 6,878.70	\$ 5,502.96
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 642,177.91	\$ 492,178.92
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (393.00)	\$ 84,079.17
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,551.59	\$ 11,828.00
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (49,527.15)	\$ (79,511.52)
Productos financieros corrientes	\$ (16,827.52)	\$ (13,048.00)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,374,421.08	\$ 1,404,067.10
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (227,033.81)	\$ (179,518.36)
Origen	\$ 16,827.52	\$ 13,048.00
Productos financieros corrientes	\$ 16,827.52	\$ 13,048.00
Aplicación	\$ (243,861.33)	\$ (192,566.36)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (223,560.82)	\$ (176,283.85)
Intangibles	\$ (20,300.51)	\$ (16,282.51)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (239,676.82)	\$ (233,256.97)
Aplicación	\$ (239,676.82)	\$ (233,256.97)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 22,673.94	\$ 21,094.17
Incremento de otros activos	\$ (262,350.76)	\$ (254,351.14)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 907,710.45	\$ 991,291.77
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,623,230.32	\$ 1,706,811.64

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a mayo de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a mayo de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Mayo de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 559,129.17	-\$ 140,312.22	\$ 21,520,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 59,661.95	-\$ 30,845.00	\$ 969,981.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 457,697.22	-\$ 77,697.22	\$ 5,413,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 23,170.00	-\$ 13,170.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUEST O DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 17,728,595.34	\$ 3,792,172.67	\$ 1,736,236.40	\$ 8,329,691.74	\$ 9,398,903.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,072,911.76	\$ 418,100.14	\$ 1,183,262.33	\$ 5,792,437.31	\$ 8,280,474.45
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 299,628.27	\$ 670,304.74	\$ 85,766.39	\$ 270,698.63	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,112,193.98	\$ 2,301,222.12	\$ 415,912.71	\$ 2,022,694.47	\$ 1,089,499.51
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 243,861.33	\$ 362,545.67	\$ 51,294.97	\$ 243,861.33	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 13,191,125.21	\$ 7,578,996.01	\$ 7,518,318.66	\$ 811,373.08
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 8,698,574.59	\$ 5,079,743.75	\$ 5,079,323.75	\$ 713,113.56
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 699,283.32	\$ 270,698.63	\$ 266,866.64	\$ 3,831.99
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,390,721.63	\$ 1,984,692.30	\$ 1,953,862.34	\$ 68,832.13
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 362,545.67	\$ 243,861.33	\$ 218,265.93	\$ 25,595.40

Abril de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 503,859.17	-\$ 85,042.22	\$ 21,520,816.95
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 47,761.95	-\$ 18,945.00	\$ 969,981.95
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 420,697.22	-\$ 40,697.22	\$ 5,413,416.10
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 16,800.00	-\$ 6,800.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 17,295,034.00	\$ 4,225,782.95	\$ 1,682,911.33	\$ 6,593,455.35	\$ 10,701,578.65
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,071,111.76	\$ 419,900.14	\$ 1,157,120.90	\$ 4,609,174.99	\$ 9,461,936.77
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 184,932.24	\$ 785,049.71	\$ 33,278.31	\$ 184,932.24	\$ -
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 2,846,423.64	\$ 2,566,992.46	\$ 484,222.50	\$ 1,606,781.76	\$ 1,239,641.88
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 192,566.36	\$ 413,840.64	\$ 8,289.62	\$ 192,566.36	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 14,927,361.60	\$ 5,904,269.35	\$ 5,822,117.47	\$ 771,337.88
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 9,881,836.91	\$ 4,046,276.00	\$ 4,045,016.00	\$ 564,158.99
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 785,049.71	\$ 184,932.24	\$ 184,326.24	\$ 606.00
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 3,806,634.34	\$ 1,480,494.75	\$ 1,400,208.87	\$ 206,572.89
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 413,840.64	\$ 192,566.36	\$ 192,566.36	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 e).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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 e).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'500,000 al 31 de mayo de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de mayo y 30 de abril de 2012 la recaudación es la siguiente:

Mayo de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,590,045.00	\$ 8,736,914.00	\$ 8,736,914.00	41.60%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,779.52	\$ 16,827.52	\$ 16,827.52	37.39%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,593,824.52	\$ 9,209,559.47	\$ 9,209,559.47	43.64%

Abril de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,606,332.00	\$ 7,146,869.00	\$ 7,146,869.00	34.03%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,557.55	\$ 13,048.00	\$ 13,048.00	29.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95		\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,609,889.55	\$ 7,615,734.95	\$ 7,615,734.95	36.09%

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95.

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 trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA-FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de junio de 2012 y 31 de mayo de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-06-12</u>	<u>31-05-12</u>
Efectivo	\$ 4,611.60	\$ 4,531.10
Bancos, dependencias y otras	\$ 150,499.25	\$ 118,699.22
Inversiones temporales	\$1'700,000.00	\$1'500,000.00
	\$1'855,110.85	\$1'623,230.32

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Junio de 2012	31 de Mayo de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 6,000.00	\$ 7,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 3,000.00	\$ 1,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 750.00	\$ 1,250.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 4,000.00	\$ 4,500.00
Christopher Pech Lara	\$ 0.00	\$ 1,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 35,000.00	\$ 45,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 15,000.00	\$ 17,000.00

Hilem Nehmeh Marfil	\$	10,500.00	\$	13,500.00
Juan José May Uc	\$	9,500.00	\$	10,500.00
Sergio Vermont Gamboa	\$	10,000.00	\$	12,000.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	7,200.00	\$	8,400.00
Priscila Enríquez Marín	\$	3,000.00	\$	3,500.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	3,000.00	\$	4,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	7,800.00	\$	9,100.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	3,000.00	\$	4,000.00
María José Andueza Puerto	\$	500.00	\$	500.00
Rudesindo Basto Ramayo	\$	1,000.00	\$	2,000.00
Totales	\$	201,490.00	\$	226,490.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar</u>	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 129.38	\$ 128.76
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,653.33	\$ 3,652.71

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 166,966.10	\$ 160,697.80
Hosting pagado por anticipado	\$ 34,633.31	\$ 40,310.90
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 5,872.21	\$ 6,850.90
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 5,000.02	\$ 5,833.35
Total	\$ 212,471.64	\$ 213,692.95

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knapé	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 1,969.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 108,646.95	\$ 98,821.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Junio de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'508,808.86	\$ 136,809.17	\$ 701,735.12
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 638,804.41	\$ 30,915.88	\$ 127,908.23
Equipo de administración			\$ 220,378.97	\$ 10,671.06	\$ 33,299.30
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'367,992.24	\$ 178,396.11	\$ 862,942.65
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 3,987.97	\$ 25,301.91

educacional y recreativo					
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 60,064.88	\$ 430,622.63
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,141.63	\$ 18,022.04
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,416.27	\$ 2,416.27
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 4,557.90	\$ 20,438.31
Gran total de activos			\$ 3'141,507.54	\$ 247,006.86	\$ 1'339,305.50

A Mayo de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'508,808.86	\$ 114,007.64	\$ 678,933.59
Mobiliario y Equipo			\$ 638,804.41	\$ 25,763.23	\$ 122,755.58
Equipo de administración			\$ 220,378.97	\$ 8,892.55	\$ 31,520.79
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'367,992.24	\$ 148,663.42	\$ 833,209.96
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 3,323.31	\$ 24,637.25
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 50,054.07	\$ 420,611.82
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 1,784.69	\$ 17,665.10
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,013.56	\$ 2,013.56
Total Maquinaria, otros equipos			\$ 92,379.01	\$ 3,798.25	\$ 19,678.66

y herramientas

Gran total de
activos

\$ 3'141,507.54	\$ 205,839.05	\$ 1'298,137.69
-----------------	---------------	-----------------

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

Intangibles **A junio de 2012**

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 3,879.97	\$ 3,879.97
Licencias	5%	20 años	\$ 198,778.91	\$ 4,374.47	\$ 12,504.78
			-----	-----	-----
			\$353,978.92	\$ 8,254.44	\$ 16,384.75
			=====	=====	=====

Intangibles **A mayo de 2012**

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 3,233.31	\$ 3,233.31
Licencias	5%	20 años	\$ 195,278.95	\$ 3,645.39	\$ 11,775.70
			-----	-----	-----
			\$350,478.96	\$ 6,878.70	\$ 15,009.01
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a marzo de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 141,944.42	\$ 117,485.26	30-60 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 54,751.53	\$ 54,751.53	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 566,881.70	\$ 469,941.12	180-330 días
	<u>\$ 763,577.65</u>	<u>\$ 642,177.91</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,783.00	\$ 4,959.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Hector Emmanuel Cabañas	\$ 10,904.00	\$ 0.00	1-30 días
Miguel Villasuso V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Digitalización Publicitaria, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Govea Producciones, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Publicidad Impresa del Sureste, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 24,832.17</u>	<u>\$ 14,104.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 1,779.15	\$ 2,228.99	1-30 días
Retención de IVA	\$ 7,362.27	\$ 7,842.10	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,123.05	\$ 5,123.05	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 155,303.10	\$ 155,032.37	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,046.43	\$ 34,954.35	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 17,679.16	\$ 17,679.16	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,662.41	\$ 70,515.66	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 23,943.99	\$ 23,897.99	1-30 días
	<u>\$ 316,899.94</u>	<u>\$ 317,273.50</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Junio 2012	Mayo 2012
Transferencias para el sector público	\$ 10'436,947.00	\$ 8'736,914.00

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

	Junio 2012	Mayo 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Junio 2012	Mayo 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de junio de 2012 y 31 de mayo de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Junio 2012	Mayo 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$9'875,768.82	\$8'216,021.02
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$9'620,507.52	\$8'003,303.27
Servicios personales	\$6'900,930.54	\$5'731,686.91
Remuneraciones al personal permanente	\$5'100,691.20	\$4'241,048.14
Sueldos y ajuste al calendario	\$5'100,691.20	\$4'241,048.14
Remuneraciones al personal transitorio	\$81,769.52	\$63,906.69

Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$55,996.52	\$43,173.69
Retribuciones de carácter social	\$25,773.00	\$20,733.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$713,826.12	\$592,426.38
Prima vacacional	\$141,944.42	\$117,485.26
Gratificación de fin de año	\$566,881.70	\$469,941.12
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$498,735.70	\$416,105.70
Cuotas de seguridad social	\$422,250.52	\$351,588.11
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 17,340.79	\$ 14,449.97
Seguro gastos médicos mayores	\$ 59,144.39	\$ 50,067.62
Otras prestaciones sociales y económicas	\$505,908.00	\$418,200.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$0.00	\$0.00
Vales de despensa	\$501,708.00	\$416,400.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$4,200.00	\$1,800.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$338,020.93	\$270,698.63
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 136,795.81	\$ 103,737.07
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 42,240.25	\$ 36,442.62
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 494.99	\$ 452.99
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 79,900.96	\$ 55,585.85
Material impreso e información digital	\$ 10,516.90	\$ 8,071.90
Material de Limpieza	\$ 3,642.71	\$ 3,183.71
Alimentos y utensilios	\$48,817.50	\$35,264.94
Alimentación de personas	\$36,247.11	\$30,978.36
Productos alimenticios para personas	\$11,048.08	\$ 3,846.59
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 439.99
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$25,496.18	\$25,496.18
Cemento y productos de concreto	\$ 0.00	\$ 0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 0.00	\$ 0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$ 571.49	\$ 571.49
Artículos metálicos para la construcción	\$ 14,824.93	\$ 14,824.93
Materiales complementarios	\$ 8,353.20	\$ 8,353.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$ 1,746.56	\$ 1,746.56
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$483.10	\$483.10
Medicinas y productos farmacéuticos	\$232.04	\$232.04
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$251.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$80,000.00	\$60,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$80,000.00	\$60,000.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$24,000.00	\$24,000.00

Vestuario y uniformes	\$24,000.00	\$24,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$22,428.34	\$21,717.34
Herramientas menores	\$279.99	\$255.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$776.80	\$528.80
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,403.20	\$18,964.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$1,607.76	\$1,607.76
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$2'381,556.05	\$2'000,917.73
Servicios básicos	\$ 223,252.86	\$ 174,575.71
Servicio energía eléctrica	\$ 114,006.00	\$ 84,195.00
Servicio de agua potable	\$ 1,575.00	\$ 775.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 27,589.00	\$ 23,125.00
Servicio telefonía celular	\$ 30,135.00	\$ 24,992.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 39,263.04	\$ 32,986.45
Servicio postal	\$ 10,684.82	\$ 8,502.26
Servicios de arrendamiento	\$ 665,468.64	\$ 491,813.75
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 356,517.48	\$ 297,097.90
Arrendamiento de mobiliario	\$ 9,552.23	\$ 7,714.78
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 221,484.99	\$ 174,839.82
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 9,920.54	\$ 8,941.85
Otros arrendamientos	\$ 66,323.00	\$ 1,549.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 192,802.66	\$ 178,070.31
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 56,376.00	\$ 56,376.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 9,059.98	\$ 8,226.65
Servicios para capacitación a servidores	\$ 38,409.21	\$ 36,009.21
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 6,911.00	\$ 5,686.35
Otros servicios comerciales	\$ 5,523.78	\$ 5,523.78
Servicios de vigilancia	\$ 64,922.69	\$ 54,648.32
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 81,563.25	\$ 69,060.84
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 2,563.02	\$ 2,251.56
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 17,883.48	\$ 13,731.89
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 124.65	\$ 13,731.89
Seguros vehiculares	\$ 29,942.07	\$ 24,835.55

Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 14,052.81	\$ 11,244.62
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 139,768.96	\$ 125,504.44
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 22,260.03	\$ 22,260.03
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 4,178.00	\$ 4,178.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 21,512.87	\$ 21,477.87
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 6,893.34	\$ 6,893.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 70,888.72	\$ 58,051.20
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 14,036.00	\$ 12,644.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 525,285.23	\$ 464,127.24
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 482,713.23	\$ 437,331.24
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 26,796.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 269,582.19	\$ 258,917.16
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 184,821.36	\$ 180,676.79
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 16,029.50	\$ 14,189.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 67,837.41	\$ 63,408.37
Viáticos para labores de campo	\$ 893.92	\$ 643.00
Servicios oficiales	\$ 100,899.26	\$ 80,360.28
Gastos de orden social	\$ 21,549.98	\$ 5,295.00
Congresos y convenciones	\$ 72,219.28	\$ 67,935.28
Exposiciones	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 182,933.00	\$ 158,488.00
Otros impuestos y derechos	\$ 42,422.00	\$ 41,921.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 140,216.00	\$ 116,272.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$255,261.30	\$212,717.75
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$255,261.30	\$212,717.75
Depreciación de bienes muebles	\$247,006.86	\$205,839.05
Amortización de activos intangibles	\$ 8,254.44	\$ 6,878.70

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>30-06-2012</u>	<u>31-05-2012</u>
Efectivo	\$ 4,611.60	\$ 4,531.10
Bancos, dependencias y otras	\$ 150,499.25	\$ 118,699.22
Inversiones temporales	\$1'700,000.00	\$1'500,000.00
	\$1'855,110.85	\$1'623,230.32

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

	<u>Junio 2012</u>	<u>Mayo 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 0.00	\$ 38,126.31
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 3,351.82
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 5,798.84
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.00	\$ 47,276.97
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 3,499.96	\$ 4,018.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Gran total	\$ 3,499.96	\$ 51,294.97

El 100% de las adquisiciones de enero a junio de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	Jun-12	May-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 618,841.04	\$ 574,721.50
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 247,006.86	\$ 205,839.05
Amortización	\$ 8,254.44	\$ 6,878.70
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 763,577.65	\$ 642,177.91
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 10,335.00	\$ (393.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,067.53	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,744.34	\$ 11,551.59
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (48,305.84)	\$ (49,527.15)
Productos financieros corrientes	\$ (20,661.86)	\$ (16,827.52)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,591,859.16	\$ 1,374,421.08

c) Estado de Flujos de efectivo.

	Jun-12	May-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 10,473,948.00	\$ 8,773,915.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del secto público	\$ 10,436,947.00	\$ 8,736,914.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (8,882,088.84)	\$ (7,399,493.92)
Servicios personales	\$ (6,174,391.37)	\$ (5,138,707.82)
Materiales y suministros	\$ (338,020.93)	\$ (270,698.63)
Servicios generales	\$ (2,369,676.54)	\$ (1,990,087.47)
Transferencias y subsidios	0	0
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,591,859.16	\$ 1,374,421.08
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (226,699.43)	\$ (227,033.81)
Origen	\$ 20,661.86	\$ 16,827.52
Productos financieros corrientes	\$ 20,661.86	\$ 16,827.52
Aplicación	\$ (247,361.29)	\$ (243,861.33)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (223,560.82)	\$ (223,560.82)
Intangibles	\$ (23,800.47)	\$ (20,300.51)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (225,568.75)	\$ (239,676.82)
Aplicación	\$ (225,568.75)	\$ (239,676.82)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 22,107.63	\$ 22,673.94
Incremento de otros activos	\$ (247,676.38)	\$ (262,350.76)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,139,590.98	\$ 907,710.45
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,855,110.85	\$ 1,623,230.32

d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	Jun-12	May-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 618,841.04	\$ 574,721.50
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 247,006.86	\$ 205,839.05
Amortización	\$ 8,254.44	\$ 6,878.70
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 763,577.65	\$ 642,177.91
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 10,335.00	\$ (393.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,067.53	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 11,744.34	\$ 11,551.59
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (48,305.84)	\$ (49,527.15)
Productos financieros corrientes	\$ (20,661.86)	\$ (16,827.52)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,591,859.16	\$ 1,374,421.08
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (226,699.43)	\$ (227,033.81)
Origen	\$ 20,661.86	\$ 16,827.52
Productos financieros corrientes	\$ 20,661.86	\$ 16,827.52
Aplicación	\$ (247,361.29)	\$ (243,861.33)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (223,560.82)	\$ (223,560.82)
Intangibles	\$ (23,800.47)	\$ (20,300.51)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (225,568.75)	\$ (239,676.82)
Aplicación	\$ (225,568.75)	\$ (239,676.82)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 22,107.63	\$ 22,673.94
Incremento de otros activos	\$ (247,676.38)	\$ (262,350.76)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,139,590.98	\$ 907,710.45
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,855,110.85	\$ 1,623,230.32

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a junio de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a junio de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Junio de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 665,181.17	-\$ 246,364.22	\$ 21,520,816.95
1000-0000-000-0000-00000-0	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-0	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 60,861.95	-\$ 32,045.00	\$ 969,981.95
3000-0000-000-0000-00000-0	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 562,549.22	-\$ 182,549.22	\$ 5,413,416.10
4000-0000-000-0000-00000-0	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-0	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 23,170.00	-\$ 13,170.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,052,006.56	\$ 3,468,810.39	\$ 1,629,307.90	\$ 9,958,999.65	\$ 8,093,006.91
1000-0000-000-0000-00000-0	servicios personales	\$ 14,075,311.76	\$ 415,700.14	\$ 1,157,276.04	\$ 6,949,713.36	\$ 7,125,598.40
2000-0000-000-0000-00000-0	Materiales y suministros	\$ 366,950.57	\$ 603,031.38	\$ 67,322.30	\$ 338,020.93	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-0	Servicios generales	\$ 3,362,382.94	\$ 2,051,033.16	\$ 401,209.60	\$ 2,423,904.07	\$ 938,478.87
4000-0000-000-0000-00000-0	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-0	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 247,361.29	\$ 359,045.71	\$ 3,499.96	\$ 247,361.29	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 11,561,817.30	\$ 9,075,983.42	\$ 9,052,438.85	\$ 906,560.80
1000-0000-000-0000-00000-0	servicios personales	\$ 7,541,298.54	\$ 6,115,473.30	\$ 6,114,633.30	\$ 835,080.06
2000-0000-000-0000-00000-0	Materiales y suministros	\$ 631,961.02	\$ 338,020.93	\$ 338,020.93	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-0	Servicios generales	\$ 2,989,512.03	\$ 2,375,127.90	\$ 2,352,423.33	\$ 71,480.74
4000-0000-000-0000-00000-0	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-0	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 359,045.71	\$ 247,361.29	\$ 247,361.29	\$ -

Mayo de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 559,129.17	-\$ 140,312.22	\$ 21,520,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 59,661.95	-\$ 30,845.00	\$ 969,981.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 457,697.22	-\$ 77,697.22	\$ 5,413,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 23,170.00	-\$ 13,170.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO O DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 17,728,595.34	\$ 3,792,172.67	\$ 1,736,236.40	\$ 8,329,691.74	\$ 9,398,903.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,072,911.76	\$ 418,100.14	\$ 1,183,262.33	\$ 5,792,437.31	\$ 8,280,474.45
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 299,628.27	\$ 670,304.74	\$ 85,766.39	\$ 270,698.63	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,112,193.98	\$ 2,301,222.12	\$ 415,912.71	\$ 2,022,694.47	\$ 1,089,499.51
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 243,861.33	\$ 362,545.67	\$ 51,294.97	\$ 243,861.33	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 13,191,125.21	\$ 7,578,996.01	\$ 7,518,318.66	\$ 811,373.08
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 8,698,574.59	\$ 5,079,743.75	\$ 5,079,323.75	\$ 713,113.56
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 699,283.32	\$ 270,698.63	\$ 266,866.64	\$ 3,831.99
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,390,721.63	\$ 1,984,692.30	\$ 1,953,862.34	\$ 68,832.13
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 362,545.67	\$ 243,861.33	\$ 218,265.93	\$ 25,595.40

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; II) garantizar la protección de los datos personales; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada , tal como se señala en la nota 1 f).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'700,000 al 30 de junio de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de junio y 31 de mayo de 2012 la recaudación es la siguiente:

Junio de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,700,033.00	\$ 10,436,947.00	\$ 10,436,947.00	49.70%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,834.34	\$ 20,661.86	\$ 20,661.86	45.92%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,703,867.34	\$ 10,913,426.81	\$ 10,913,426.81	50.71%

Mayo de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,590,045.00	\$ 8,736,914.00	\$ 8,736,914.00	41.60%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,779.52	\$ 16,827.52	\$ 16,827.52	37.39%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,593,824.52	\$ 9,209,559.47	\$ 9,209,559.47	43.64%

Proyección de la recaudación

Para el 2012 el Instituto proyecta recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95.

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 trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	1A RENTA-FEBRERO DE 2012	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

l) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de julio de 2012 y 30 de junio de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-07-12</u>	<u>30-06-12</u>
Efectivo	\$ 67.35	\$ 4,611.60
Bancos, dependencias y otras	\$ 105,413.01	\$ 150,499.25
Inversiones temporales	\$1'900,000.00	\$1'700,000.00
	\$2'005,480.36	\$1'855,110.85

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Julio de 2012	30 de Junio de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 5,000.00	\$ 6,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 2,400.00	\$ 3,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 250.00	\$ 750.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 2,000.00	\$ 4,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 25,000.00	\$ 35,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 13,000.00	\$ 15,000.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 7,500.00	\$ 10,500.00

Juan José May Uc	\$	4,500.00	\$	9,500.00
Sergio Vermont Gamboa	\$	6,750.00	\$	10,000.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	6,000.00	\$	7,200.00
Priscila Enríquez Marín	\$	2,500.00	\$	3,000.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	2,000.00	\$	3,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	6,500.00	\$	7,800.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	2,000.00	\$	3,000.00
María José Andueza Puerto	\$	0.00	\$	500.00
Rudesindo Basto Ramayo	\$	0.00	\$	1,000.00
Totales	\$	167,640.00	\$	201,490.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 65.19	\$ 129.38
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,589.14	\$ 3,653.33

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 145,623.31	\$ 166,966.10
Hosting pagado por anticipado	\$ 28,766.47	\$ 34,633.31
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 4,893.52	\$ 5,872.21
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 4,166.69	\$ 5,000.02
Total	\$ 183,449.99	\$ 212,471.64

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knappe	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 108,646.95	\$ 108,646.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Julio de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'551,916.90	\$ 159,610.69	\$ 724,536.64
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 638,804.41	\$ 36,068.54	\$ 133,060.88
Equipo de administración			\$ 222,277.96	\$ 12,449.58	\$ 35,077.81
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'412,999.27	\$ 208,128.81	\$ 892,675.33
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo					
Equipo de	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 4,652.65	\$ 25,966.59
Equipo de	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 70,075.69	\$ 440,633.44

**transporte
Maquinaria,
otros equipos
y herramientas**

Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,498.54	\$ 18,378.97
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,818.98	\$ 2,818.98
Total			\$ 92,379.01	\$ 5,317.52	\$ 21,197.95
Gran total de activos			\$ 3'186,514.57	\$ 288,174.67	\$ 1'380,473.31

A Junio de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'508,808.86	\$ 136,809.17	\$ 701,735.12
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 638,804.41	\$ 30,915.88	\$ 127,908.23
Equipo de administración			\$ 220,378.97	\$ 10,671.06	\$ 33,299.30
Total			\$ 2'367,992.24	\$ 178,396.11	\$ 862,942.65
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 3,987.97	\$ 25,301.91
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 60,064.88	\$ 430,622.63
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,141.63	\$ 18,022.04
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,416.27	\$ 2,416.27
Total			\$ 92,379.01	\$ 4,557.90	\$ 20,438.31
Gran total de activos			\$ 3'141,507.54	\$ 247,006.86	\$ 1'339,305.50

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

Intangibles

A julio de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 4,526.56	\$ 4,526.56
Licencias	5%	20 años	\$ 205,059.45	\$ 5,103.54	\$ 13,233.93
			----- \$360,259.46 =====	----- \$ 9,630.10 =====	----- \$ 17,760.49 =====

A junio de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 3,879.97	\$ 3,879.97
Licencias	5%	20 años	\$ 198,778.91	\$ 4,374.47	\$ 12,504.78
			----- \$353,978.92 =====	----- \$ 8,254.44 =====	----- \$ 16,384.75 =====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a julio de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 23,990.68	\$ 141,944.42	120-180 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 54,751.53	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 656,803.93	\$ 566,881.70	120-180 días
	<u>\$ 680,794.61</u>	<u>\$ 763,577.65</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,623.00	\$ 4,783.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Héctor Emmanuel Cabañas	\$ 0.00	\$ 10,904.00	1-30 días
AXA Seguros, S.A. de C.V.	\$ 1,092.86	\$ 0.00	1-30 días
Digitalización Publicitaria, S.A. de C.V.	\$ 15,590.40	\$ 0.00	1-30 días
Compufax, S.A. de C.V.	\$ 6,280.54	\$ 0.00	1-30 días
Servicios Especializados en Seguridad, Mantenimiento S.A. de C.V.	\$ 6,700.71	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 43,432.68</u>	<u>\$ 24,832.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0.00	\$ 1,779.15	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,463.97	\$ 7,362.27	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.81	\$ 5,123.05	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 225,971.49	\$ 155,303.10	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 34,618.92	\$ 35,046.43	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 19,757.71	\$ 17,679.16	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 69,981.04	\$ 70,662.41	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 31,532.99	\$ 23,943.99	1-30 días
	<u>\$ 392,448.08</u>	<u>\$ 316,899.94</u>	

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

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Julio 2012	Junio 2012
Transferencias para el sector público	\$ 12'026,522.00	\$ 10'436,947.00

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

	Julio 2012	Junio 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Julio 2012	Junio 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 192,176.00	\$ 37,001.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de junio de 2012 y 31 de mayo de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Julio 2012	Junio 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$11'539,133.33	\$9'875,768.82
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$11'221,328.48	\$9'620,507.52
Servicios personales	\$8'195,127.09	\$6'900,930.54
Remuneraciones al personal permanente	\$6'071,768.35	\$5'100,691.20
Sueldos y ajuste al calendario	\$6'071,768.35	\$5'100,691.20
Remuneraciones al personal transitorio	\$98,904.28	\$81,769.52
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$70,611.28	\$55,996.52
Retribuciones de carácter social	\$28,293.00	\$25,773.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$834,259.61	\$713,826.12
Prima vacacional	\$166,031.12	\$141,944.42

Gratificación de fin de año	\$663,228.49	\$566,881.70
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$581,083.25	\$498,735.70
Cuotas de seguridad social	\$492,231.56	\$422,250.52
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 20,327.97	\$ 17,340.79
Seguro gastos médicos mayores	\$ 68,523.72	\$ 59,144.39
Otras prestaciones sociales y económicas	\$609,111.60	\$505,908.00
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$18,087.60	\$0.00
Vales de despensa	\$585,974.00	\$501,708.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$5,050.00	\$4,200.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$367,554.24	\$338,020.93
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 141,037.28	\$ 136,795.81
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 43,210.05	\$ 42,240.25
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 494.99	\$ 494.99
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 80,218.98	\$ 79,900.96
Material impreso e información digital	\$ 12,400.30	\$ 10,516.90
Material de Limpieza	\$ 4,712.96	\$ 3,642.71
Alimentos y utensilios	\$51,133.80	\$48,817.50
Alimentación de personas	\$38,563.41	\$36,247.11
Productos alimenticios para personas	\$11,048.08	\$11,048.08
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$28,236.13	\$25,496.18
Cemento y productos de concreto	\$ 0.00	\$ 0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 0.00	\$ 0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$ 761.50	\$ 571.49
Artículos metálicos para la construcción	\$ 14,824.93	\$ 14,824.93
Materiales complementarios	\$ 8,937.20	\$ 8,353.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$ 3,712.50	\$ 1,746.56
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,405.30	\$483.10
Productos químicos básicos	\$922.20	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$232.04	\$232.04
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$251.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$92,200.00	\$80,000.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$92,200.00	\$80,000.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$24,000.00	\$24,000.00
Vestuario y uniformes	\$24,000.00	\$24,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$29,541.73	\$22,428.34
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de	\$776.80	\$776.80

edificios.		
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,403.20	\$19,403.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$8,721.15	\$1,607.76
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$2'658,647.15	\$2'381,556.05
Servicios básicos	\$ 268,819.29	\$ 223,252.86
Servicio energía eléctrica	\$ 133,916.00	\$ 114,006.00
Servicio de agua potable	\$ 1,719.00	\$ 1,575.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 32,163.00	\$ 27,589.00
Servicio telefonía celular	\$ 34,958.00	\$ 30,135.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 45,728.88	\$ 39,263.04
Servicio postal	\$ 20,334.41	\$ 10,684.82
Servicios de arrendamiento	\$ 769,732.69	\$ 665,468.64
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 415,937.06	\$ 356,517.48
Arrendamiento de mobiliario	\$ 11,046.84	\$ 9,552.23
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 263,630.16	\$ 221,484.99
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 10,899.23	\$ 9,920.54
Otros arrendamientos	\$ 66,549.00	\$ 66,323.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 209,795.90	\$ 192,802.66
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 57,304.00	\$ 56,376.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 9,893.31	\$ 9,059.98
Servicios para capacitación a servidores	\$ 40,809.21	\$ 38,409.21
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 7,406.10	\$ 6,911.00
Otros servicios comerciales	\$ 5,948.24	\$ 5,523.78
Servicios de vigilancia	\$ 76,835.04	\$ 64,922.69
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 93,958.84	\$ 81,563.25
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 2,778.78	\$ 2,563.02
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 22,306.04	\$ 17,883.48
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 292.66	\$ 124.65
Seguros vehiculares	\$ 35,420.64	\$ 29,942.07
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 16,163.50	\$ 14,052.81
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 177,582.87	\$ 139,768.96
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 45,389.23	\$ 22,260.03

Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 4,178.00	\$ 4,178.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 23,000.46	\$ 21,512.87
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 6,893.34	\$ 6,893.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 82,369.04	\$ 70,888.72
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 15,752.80	\$ 14,036.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 549,051.11	\$ 525,285.23
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 506,479.11	\$ 482,713.23
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 268,254.19	\$ 269,582.19
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 186,004.36	\$ 184,821.36
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 16,229.50	\$ 16,029.50
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 64,769.41	\$ 67,837.41
Viáticos para labores de campo	\$ 1,250.92	\$ 893.92
Servicios oficiales	\$ 104,485.26	\$ 100,899.26
Gastos de orden social	\$ 25,135.98	\$ 21,549.98
Congresos y convenciones	\$ 72,219.28	\$ 72,219.28
Exposiciones	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 216,967.00	\$ 182,933.00
Otros impuestos y derechos	\$ 44,923.00	\$ 42,422.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 171,749.00	\$ 140,216.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$20,000.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$20,000.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$20,000.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$20,000.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$297,804.85	\$255,261.30
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$297,804.85	\$255,261.30
Depreciación de bienes muebles	\$288,174.67	\$247,006.86
Amortización de activos intangibles	\$ 9,630.18	\$ 8,254.44

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>31-07-2012</u>	<u>30-06-2012</u>
Efectivo	\$ 67.35	\$ 4,611.60
Bancos, dependencias y otras	\$ 105,413.01	\$ 150,499.25
Inversiones temporales	\$1'900,000.00	\$1'700,000.00
	\$2'005,480.36	\$1'855,110.85

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

	<u>Julio 2012</u>	<u>Junio 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 43,108.04	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de administración	\$ 1,898.99	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 45,007.03	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 6,280.54	\$ 3,499.96
	\$ 6,280.54	\$ 0.00
Gran total	\$ 51,287.57	\$ 3,499.96

El 100% de las adquisiciones de enero a julio de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

jul-12	jun-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo \$ 703,292.65 \$ 574,721.50

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 288,174.67	\$ 205,839.05
Amortización	\$ 9,630.18	\$ 6,878.70
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 680,794.61	\$ 642,177.91
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 28,935.51	\$ (393.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 928.00	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 18,651.97	\$ 11,551.59
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (19,284.19)	\$ (49,527.15)
Productos financieros corrientes	\$ (23,727.98)	\$ (16,827.52)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ 1,687,395.42 \$ 1,374,421.08

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión \$ (274,920.88) \$ (268,206.50)

Origen \$ 23,727.98 \$ 20,661.86

Productos financieros corrientes	\$ 23,727.98	\$ 20,661.86
----------------------------------	--------------	--------------

Aplicación \$ (298,648.86) \$ (288,868.36)

Bienes muebles e inmuebles	\$ (268,567.85)	\$ (268,567.85)
----------------------------	-----------------	-----------------

Intangibles	\$ (30,081.01)	\$ (20,300.51)
-------------	----------------	----------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento \$ (122,514.05) \$ (239,676.82)

Aplicación \$ (122,514.05) \$ (239,676.82)

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 90,748.14	\$ 22,673.94
---	--------------	--------------

Incremento de otros activos	\$ (213,262.19)	\$ (262,350.76)
-----------------------------	-----------------	-----------------

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo \$ 1,289,960.49 \$ 866,537.76

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo \$ 715,519.87 \$ 715,519.87

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo **\$ 2,005,480.36 \$ 1,582,057.63**

c) Estado de Flujos de efectivo.

	jul-12	jun-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 12,218,698.00	\$ 10,473,948.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Trasferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del secto público	\$ 12,026,522.00	\$ 10,436,947.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 192,176.00	\$ 37,001.00
Aplicación	\$ (10,531,302.58)	\$ (8,882,088.84)
Servicios personales	\$ (7,532,096.82)	\$ (6,174,391.37)
Materiales y suministros	\$ (367,554.24)	\$ (338,020.93)
Servicios generales	\$ (2,611,651.52)	\$ (2,369,676.54)
Transferencias y subsidios	\$ (20,000.00)	0
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,687,395.42	\$ 1,591,859.16
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Origen	\$ 23,727.98	\$ 20,661.86
Productos financieros corrientes	\$ 23,727.98	\$ 20,661.86
<u>Aplicación</u>	\$ (298,648.86)	\$ (298,648.86)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (268,567.85)	\$ (268,567.85)
Intangibles	\$ (30,081.01)	\$ (30,081.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (122,514.05)	\$ (122,514.05)
Aplicación	\$ (122,514.05)	\$ (122,514.05)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 90,748.14	\$ 90,748.14
Incremento de otros activos	\$ (213,262.19)	\$ (213,262.19)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,289,960.49	\$ 1,191,358.11
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 2,005,480.36	\$ 1,906,877.98

d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

jul-12	jun-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo \$ 703,292.65 \$ 574,721.50

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 288,174.67	\$ 205,839.05
Amortización	\$ 9,630.18	\$ 6,878.70
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 680,794.61	\$ 642,177.91
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 28,935.51	\$ (393.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 928.00	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 18,651.97	\$ 11,551.59
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (19,284.19)	\$ (49,527.15)
Productos financieros corrientes	\$ (23,727.98)	\$ (16,827.52)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ 1,687,395.42 \$ 1,374,421.08

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión \$ (274,920.88) \$ (268,206.50)

Origen \$ 23,727.98 \$ 20,661.86

Productos financieros corrientes	\$ 23,727.98	\$ 20,661.86
----------------------------------	--------------	--------------

Aplicación \$ (298,648.86) \$ (288,868.36)

Bienes muebles e inmuebles	\$ (268,567.85)	\$ (268,567.85)
Intangibles	\$ (30,081.01)	\$ (20,300.51)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento \$ (122,514.05) \$ (239,676.82)

Aplicación \$ (122,514.05) \$ (239,676.82)

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 90,748.14	\$ 22,673.94
Incremento de otros activos	\$ (213,262.19)	\$ (262,350.76)

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo \$ 1,289,960.49 \$ 866,537.76

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo \$ 715,519.87 \$ 715,519.87

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo \$ 2,005,480.36 \$ 1,582,057.63

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a julio de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a julio de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Julio de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 1,420,576.25	-\$ 390,759.30	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 693,661.95	-\$ 80,087.00	\$ 1,554,739.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 675,444.30	-\$ 276,076.22	\$ 5,432,784.18
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 32,870.00	-\$ 15,996.08	\$ 613,280.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,273,530.18	\$ 3,858,286.77	\$ 1,643,086.88	\$ 11,602,086.52	\$ 6,671,443.65
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,094,249.36	\$ 396,762.54	\$ 1,281,830.04	\$ 8,231,543.39	\$ 5,862,705.96
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 396,483.88	\$ 1,158,256.07	\$ 29,533.31	\$ 367,554.24	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,464,148.08	\$ 1,968,636.10	\$ 260,435.96	\$ 2,684,340.03	\$ 779,808.05
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 298,648.86	\$ 314,632.06	\$ 51,287.57	\$ 298,648.86	\$ -

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

TOTALES		\$ 10,529,730.42	\$ 29,042,068.84	\$ 10,768,538.66	\$ 833,547.87
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 6,259,468.50	\$ 21,575,017.11	\$ 7,480,767.75	\$ 750,775.65
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 1,187,185.71	\$ 759,479.58	\$ 362,995.70	\$ 4,558.54
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,748,444.15	\$ 6,076,554.97	\$ 2,612,406.89	\$ 71,933.14
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 40,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 314,632.06	\$ 591,017.18	\$ 292,368.32	\$ 6,280.54

Junio de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 665,181.17	-\$ 246,364.22	\$ 21,520,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 60,861.95	-\$ 32,045.00	\$ 969,981.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 562,549.22	-\$ 182,549.22	\$ 5,413,416.10
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 23,170.00	-\$ 13,170.00	\$ 606,407.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,052,006.56	\$ 3,468,810.39	\$ 1,629,307.90	\$ 9,958,999.65	\$ 8,093,006.91
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,075,311.76	\$ 415,700.44	\$ 1,157,276.04	\$ 6,949,713.36	\$ 7,125,598.40
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 366,950.57	\$ 603,031.38	\$ 67,322.30	\$ 338,020.93	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,362,382.94	\$ 2,051,033.16	\$ 401,209.60	\$ 2,423,904.07	\$ 938,478.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 247,361.29	\$ 359,045.71	\$ 3,499.96	\$ 247,361.29	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 11,561,817.30	\$ 9,075,983.42	\$ 9,052,438.85	\$ 906,560.80
1000-0000-000-0000-00000-0	servicios personales	\$ 7,541,298.54	\$ 6,115,473.30	\$ 6,114,633.30	\$ 835,080.06
2000-0000-000-0000-00000-0	Materiales y suministros	\$ 631,961.02	\$ 338,020.93	\$ 338,020.93	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-0	Servicios generales	\$ 2,989,512.03	\$ 2,375,127.90	\$ 2,352,423.33	\$ 71,480.74
4000-0000-000-0000-00000-0	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-0	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 359,045.71	\$ 247,361.29	\$ 247,361.29	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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 por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 f).

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

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta "acreedores diversos" y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como "pagos anticipados" y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de "otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo".

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'900,000 al 31 de julio de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de julio y 30 de junio de 2012 la recaudación es la siguiente:

Julio de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,589,575.00	\$12,026,522.00	\$ 12,026,522.00	57.27%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,066.12	\$ 23,727.98	\$ 23,727.98	52.73%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 155,175.00	\$ 192,176.00	\$ 192,176.00	29.66%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,747,816.12	\$ 12,661,242.93	\$ 12,661,242.93	57.21%

Junio de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,700,033.00	\$ 10,436,947.00	\$ 10,436,947.00	49.70%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,834.34	\$ 20,661.86	\$ 20,661.86	45.92%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00	\$ -	\$ 37,001.00	\$ 37,001.00	100.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 21,520,816.95	\$ 1,703,867.34	\$ 10,913,426.81	\$ 10,913,426.81	50.71%

Proyección de la recaudación

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

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

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

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

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

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA- FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMP RENDI DOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de agosto de 2012 y 31 de julio de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-08-12</u>	<u>31-07-12</u>
Efectivo	\$ 3,473.76	\$ 67.35
Bancos, dependencias y otras	\$ 130,419.24	\$ 105,413.01
Inversiones temporales	\$1'700,000.00	\$1'900,000.00
	\$1'833,893.00	\$2'005,480.36

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Agosto de 2012	31 de Julio de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 4,000.00	\$ 5,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 4,200.00	\$ 2,400.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 0.00	\$ 250.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 1,500.00	\$ 2,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 85,000.00	\$ 25,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 11,000.00	\$ 13,000.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 4,500.00	\$ 7,500.00

Manuel Fernando Durán López	\$	2,500.00	\$	0.00
Juan José May Uc	\$	3,500.00	\$	4,500.00
Sergio Vermont Gamboa	\$	2,250.00	\$	6,750.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	4,800.00	\$	6,000.00
Priscila Enríquez Marín	\$	2,000.00	\$	2,500.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	1,000.00	\$	2,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	5,200.00	\$	6,500.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	1,000.00	\$	2,000.00
María José Andueza Puerto	\$	0.00	\$	0.00
Rudesindo Basto Ramayo	\$	0.00	\$	0.00
Totales	\$	214,690.00	\$	167,640.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 641.09	\$ 65.19
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 4,165.04	\$ 3,589.14

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 123,203.05	\$ 145,623.31
Hosting pagado por anticipado	\$ 22,899.63	\$ 28,766.47
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 3,914.83	\$ 4,893.52
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 3,333.36	\$ 4,166.69
Total	\$ 153,350.87	\$ 183,449.99

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-08-2012</u>		<u>31-07-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$	6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$	9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$	33,000.00
	\$ 108,646.95	\$	108,646.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Agosto de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'562,821.50	\$ 182,412.22	\$ 747,338.17
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 638,804.41	\$ 41,221.18	\$ 138,213.53
Equipo de administración		años	\$ 233,332.21	\$ 14,228.09	\$ 36,856.32
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'434,958.12	\$ 237,861.49	\$ 922,408.02

Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 5,317.30	\$ 26,631.25
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 80,086.50	\$ 450,644.25
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,855.49	\$ 18,735.90
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 3,221.70	\$ 3,221.70
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 6,077.19	\$ 21,957.60
Gran total de activos			\$ 3'208,473.42	\$ 329,342.48	\$ 1'421,641.12

A Julio de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'551,916.90	\$ 159,610.69	\$ 724,536.64
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 638,804.41	\$ 36,068.54	\$ 133,060.88
Equipo de administración			\$ 222,277.96	\$ 12,449.58	\$ 35,077.81
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'412,999.27	\$ 208,128.81	\$ 892,675.33
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 4,652.65	\$ 25,966.59
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 70,075.69	\$ 440,633.44
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,498.54	\$ 18,378.97
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 2,818.98	\$ 2,818.98
Total Maquinaria, otros equipos			\$ 92,379.01	\$ 5,317.52	\$ 21,197.95

y herramientas

Gran total de activos

\$ 3'186,514.57	\$ 288,174.67	\$ 1'380,473.31
-----------------	---------------	-----------------

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

Intangibles

A agosto de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 5,173.25	\$ 5,173.24
Licencias	5%	20 años	\$ 205,059.45	\$ 5,832.67	\$ 13,962.99
			----- \$360,259.46 =====	----- \$ 11,005.92 =====	----- \$ 19,136.23 =====

A julio de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 4,526.56	\$ 4,526.56
Licencias	5%	20 años	\$ 205,059.45	\$ 5,103.54	\$ 13,233.93
			----- \$360,259.46 =====	----- \$ 9,630.10 =====	----- \$ 17,760.49 =====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a agosto de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 48,390.24	\$ 23,990.68	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 754,402.12	\$ 656,803.93	90-120 días
	<u>\$ 802,792.36</u>	<u>\$ 680,794.61</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,498.00	\$ 4,623.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
AXA Seguros, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 1,092.86	1-30 días
Digitalización Publicitaria, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 15,590.40	1-30 días
Compufax, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 6,280.54	1-30 días
Servicios Especializados en Seguridad, Mantenimiento S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 6,700.71	1-30 días
Modiebo, S.A. de C.V.	\$ 21,762.92	\$ 0.00	1-30 días
Edificaciones Ibarra, S.A. de C.V.	\$ 15,321.21	\$ 0.00	1-30 días
ESAR Comercializadora, S.A.	\$ 5,931.56	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 56,658.86</u>	<u>\$ 43,432.68</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,463.67	\$ 5,463.97	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.19	\$ 5,122.81	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 155,543.68	\$ 225,971.49	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,408.19	\$ 34,618.92	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 19,756.65	\$ 19,757.71	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 71,238.95	\$ 69,981.04	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 24,125.14	\$ 31,532.99	1-30 días
	<u>\$ 316,658.47</u>	<u>\$ 392,448.08</u>	

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

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

		Agosto 2012		Julio 2012
Transferencias para el sector público	\$	13'512,647.00	\$	12'026,522.00

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

		Agosto 2012		Julio 2012
Ingresos por multas	\$	0.00	\$	0.00

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

		Agosto 2012		Julio 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	363,347.00	\$	192,176.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de agosto de 2012 y 31 de julio de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Agosto 2012	Julio 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$13'239,595.15	\$11'539,133.33
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$12'879,246.75	\$11'221,328.48
Servicios personales	\$9'370,181.85	\$8'195,127.09
Remuneraciones al personal permanente	\$6'935,933.35	\$6'071,768.35
Sueldos y ajuste al calendario	\$6'935,933.35	\$6'071,768.35
Remuneraciones al personal transitorio	\$116,750.83	\$98,904.28
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$84,830.83	\$70,611.28
Retribuciones de carácter social	\$31,920.00	\$28,293.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$956,257.36	\$834,259.61

Prima vacacional	\$190,430.68	\$166,031.12
Gratificación de fin de año	\$760,826.68	\$663,228.49
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$664,688.71	\$581,083.25
Cuotas de seguridad social	\$563,470.51	\$492,231.56
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 23,315.15	\$ 20,327.97
Seguro gastos médicos mayores	\$ 77,803.05	\$ 68,523.72
Otras prestaciones sociales y económicas	\$696,551.60	\$609,111.60
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$18,087.60	\$18,087.60
Vales de despensa	\$672,614.00	\$585,974.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$5,850.00	\$5,050.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$571,467.45	\$367,554.24
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 169,912.01	\$ 141,037.28
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 53,801.04	\$ 43,210.05
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 494.99	\$ 494.99
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 93,383.92	\$ 80,218.98
Material impreso e información digital	\$ 16,762.10	\$ 12,400.30
Material de Limpieza	\$ 5,469.96	\$ 4,712.96
Alimentos y utensilios	\$57,733.35	\$51,133.80
Alimentación de personas	\$45,162.96	\$38,563.41
Productos alimenticios para personas	\$11,048.08	\$11,048.08
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$179,544.66	\$28,236.13
Productos minerales no metálicos	\$68,063.44	\$0.00
Cemento y productos de concreto	\$47,043.68	\$ 0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$7,950.06	\$ 0.00
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$3,537.82	\$ 761.50
Artículos metálicos para la construcción	\$36,568.89	\$ 14,824.93
Materiales complementarios	\$12,266.08	\$ 8,937.20
Otros materiales y artículos de construcción	\$4,114.69	\$ 3,712.50
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,605.30	\$1,405.30
Productos químicos básicos	\$1,072.20	\$922.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$50.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$232.04	\$232.04
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$251.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$108,200.00	\$92,200.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$108,200.00	\$92,200.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$24,000.00	\$24,000.00
Vestuario y uniformes	\$24,000.00	\$24,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios	\$30,472.13	\$29,541.73

menores		
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$1,260.20	\$776.80
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,850.20	\$19,403.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$8,721.15	\$8,721.15
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$2'937,597.45	\$2'658,647.15
Servicios básicos	\$ 313,065.00	\$ 268,819.29
Servicio energía eléctrica	\$ 156,445.00	\$ 133,916.00
Servicio de agua potable	\$ 2,447.00	\$ 1,719.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 36,312.00	\$ 32,163.00
Servicio telefonía celular	\$ 39,556.00	\$ 34,958.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 52,194.72	\$ 45,728.88
Servicio postal	\$ 26,110.28	\$ 20,334.41
Servicios de arrendamiento	\$ 876,215.63	\$ 769,732.69
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 475,356.64	\$ 415,937.06
Arrendamiento de mobiliario	\$ 12,245.84	\$ 11,046.84
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 305,775.33	\$ 263,630.16
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 11,877.92	\$ 10,899.23
Otros arrendamientos	\$ 69,289.50	\$ 66,549.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 227,787.80	\$ 209,795.90
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 57,304.00	\$ 57,304.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 10,726.64	\$ 9,893.31
Servicios para capacitación a servidores	\$ 43,209.21	\$ 40,809.21
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 9,696.75	\$ 7,406.10
Otros servicios comerciales	\$ 7,843.98	\$ 5,948.24
Servicios de vigilancia	\$ 87,407.22	\$ 76,835.04
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 106,796.18	\$ 93,958.84
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 3,300.20	\$ 2,778.78
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 26,713.21	\$ 22,306.04
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 460.67	\$ 292.66
Seguros vehiculares	\$ 40,899.21	\$ 35,420.64
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 18,425.67	\$ 16,163.50

Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 189,574.63	\$ 177,582.87
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 45,389.23	\$ 45,389.23
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 4,630.40	\$ 4,178.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 24,815.46	\$ 23,000.46
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 9,213.34	\$ 6,893.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 88,149.40	\$ 82,369.04
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 17,376.80	\$ 15,752.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 549,051.11	\$ 549,051.11
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 506,479.11	\$ 506,479.11
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 321,662.84	\$ 268,254.19
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 224,965.64	\$ 186,004.36
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 18,654.50	\$ 16,229.50
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 76,239.78	\$ 64,769.41
Viáticos para labores de campo	\$ 1,802.92	\$ 1,250.92
Servicios oficiales	\$ 110,053.26	\$ 104,485.26
Gastos de orden social	\$ 25,135.98	\$ 25,135.98
Congresos y convenciones	\$ 77,787.28	\$ 72,219.28
Exposiciones	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 243,391.00	\$ 216,967.00
Otros impuestos y derechos	\$ 47,221.00	\$ 44,923.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 195,875.00	\$ 171,749.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas sociales	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$20,000.00	\$20,000.00
Premios, recompensas, pensiones	\$20,000.00	\$20,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$340,348.40	\$297,804.85
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$340,348.40	\$297,804.85
Depreciación de bienes muebles	\$329,342.48	\$288,174.67
Amortización de activos intangibles	\$ 11,005.92	\$ 9,630.18

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>31-08-2012</u>	<u>31-07-2012</u>
Efectivo	\$ 3,473.76	\$ 67.35
Bancos, dependencias y otras	\$ 130,419.24	\$ 105,413.01
Inversiones temporales	\$1'700,000.00	\$1'900,000.00
	\$1'833,893.00	\$2'005,480.36

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

	<u>Agosto 2012</u>	<u>Julio 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 10,904.60	\$ 43,108.04
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de administración	\$ 11,054.25	\$ 1,898.99
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 21,958.85	\$ 45,007.03
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 0.00	\$ 6,280.54
	\$ 0.00	\$ 6,280.54
Gran total	\$ 21,958.85	\$ 51,287.57

El 100% de las adquisiciones de enero a agosto de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	ago-12	jul-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 665,877.95	\$ 703,292.65
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 329,342.48	\$ 288,174.67
Amortización	\$ 11,005.92	\$ 9,630.18
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 802,792.36	\$ 680,794.61
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 42,161.69	\$ 28,935.51
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 4,339.60	\$ 928.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 12,502.88	\$ 18,651.97
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ (198,107.50)	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 10,814.93	\$ (19,284.19)
Productos financieros corrientes	\$ (29,479.10)	\$ (23,727.98)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,651,251.21	\$ 1,687,395.42

c) Estado de Flujos de efectivo.

	ago-12	jul-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 13,677,886.50	\$ 12,218,698.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 13,314,539.50	\$ 12,026,522.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 363,347.00	\$ 192,176.00
Aplicación	\$ (12,026,635.29)	\$ (10,531,302.58)
Servicios personales	\$ (8,578,936.41)	\$ (7,532,096.82)
Materiales y suministros	\$ (528,451.76)	\$ (367,554.24)
Servicios generales	\$ (2,899,247.12)	\$ (2,611,651.52)
Transferencias y subsidios	\$ (20,000.00)	\$ (20,000.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,651,251.21	\$ 1,687,395.42
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (291,128.61)	\$ (274,920.88)

Origen	\$	29,479.10	\$	23,727.98
Productos financieros corrientes	\$	29,479.10	\$	23,727.98
Aplicación	\$	(320,607.71)	\$	(298,648.86)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(290,526.70)	\$	(268,567.85)
Intangibles	\$	(30,081.01)	\$	(30,081.01)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	(241,749.47)	\$	(122,514.05)
Aplicación	\$	(241,749.47)	\$	(122,514.05)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	21,107.62	\$	90,748.14
Incremento de otros activos	\$	(262,857.09)	\$	(213,262.19)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,118,373.13	\$	1,289,960.49
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,833,893.00	\$	2,005,480.36

d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	ago-12	jul-12
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período \$ 665,877.95 \$ 703,292.65

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	329,342.48	\$	288,174.67
Amortización	\$	11,005.92	\$	9,630.18
Aumento de servicios personales por pagar	\$	802,792.36	\$	680,794.61
Incremento (decremento) en proveedores	\$	42,161.69	\$	28,935.51
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	4,339.60	\$	928.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	12,502.88	\$	18,651.97
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	(198,107.50)	\$	-
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	10,814.93	\$	(19,284.19)
Productos financieros corrientes	\$	(29,479.10)	\$	(23,727.98)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ **1,651,251.21** \$ **1,687,395.42**

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(291,128.61)	\$	(274,920.88)
<u>Origen</u>	\$	29,479.10	\$	23,727.98
Productos financieros corrientes	\$	29,479.10	\$	23,727.98
<u>Aplicación</u>	\$	(320,607.71)	\$	(298,648.86)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(290,526.70)	\$	(268,567.85)
Intangibles	\$	(30,081.01)	\$	(30,081.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(241,749.47)	\$	(122,514.05)
Aplicación	\$	(241,749.47)	\$	(122,514.05)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	21,107.62	\$	90,748.14
Incremento de otros activos	\$	(262,857.09)	\$	(213,262.19)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,118,373.13	\$	1,289,960.49
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,833,893.00	\$	2,005,480.36

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a agosto de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a agosto de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Agosto de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,547,923.18	-\$ 526,041.23	\$ 22,131,616.95
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 122,790.13	-\$ 124,542.93	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 694,361.95	-\$ 88,722.00	\$ 1,546,604.95
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 699,728.10	-\$ 298,607.22	\$ 5,434,536.98
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ 7,935	\$ -	\$ 47,935.00
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 31,043.00	-\$ 14,169.08	\$ 613,280.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 19,209,006.57	\$ 2,922,660.38	\$ 1,649,778.00	\$ 13,251,864.53	\$ 5,957,142.04
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,217,839.49	\$ 271,419.61	\$ 1,162,688.25	\$ 9,394,231.65	\$ 4,823,607.84
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 600,397.09	\$ 946,257.86	\$ 203,913.21	\$ 571,467.45	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 4,050,162.28	\$ 1,384,374.70	\$ 261,217.69	\$ 2,945,557.72	\$ 1,104,604.56
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 27,935.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 320,607.71	\$ 292,673.21	\$ 21,958.85	\$ 320,607.71	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 8,879,802.42	\$ 12,292,708.76	\$ 12,277,851.63	\$ 974,012.90
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 5,095,027.45	\$ 8,520,200.34	\$ 8,519,360.34	\$ 874,871.31
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 975,187.50	\$ 526,904.96	\$ 523,882.43	\$ 47,585.02
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 2,488,979.26	\$ 2,904,995.75	\$ 2,903,455.75	\$ 42,101.97
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 27,935.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 292,673.21	\$ 320,607.71	\$ 311,153.11	\$ 9,454.60

Julio de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,420,576.25	-\$ 390,759.30	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 18,600.00	-\$ 18,600.00	\$ 14,491,011.90
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 693,661.95	-\$ 80,087.00	\$ 1,554,739.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 675,444.30	-\$ 276,076.22	\$ 5,432,784.18
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 32,870.00	-\$ 15,996.08	\$ 613,280.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 18,273,530.18	\$ 3,858,286.77	\$ 1,643,086.88	\$ 11,602,086.52	\$ 6,671,443.65
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,094,249.36	\$ 396,762.54	\$ 1,281,830.04	\$ 8,231,543.39	\$ 5,862,705.96
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 396,483.88	\$ 1,158,256.07	\$ 29,533.31	\$ 367,554.24	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,464,148.08	\$ 1,968,636.10	\$ 260,435.96	\$ 2,684,340.03	\$ 779,808.05
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 298,648.86	\$ 314,632.06	\$ 51,287.57	\$ 298,648.86	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 10,529,730.42	\$ 29,042,068.84	\$ 10,768,538.66	\$ 833,547.87
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 6,259,468.50	\$ 21,575,017.11	\$ 7,480,767.75	\$ 750,775.65
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 1,187,185.71	\$ 759,479.58	\$ 362,995.70	\$ 4,558.54
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,748,444.15	\$ 6,076,554.97	\$ 2,612,406.89	\$ 71,933.14
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 40,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 314,632.06	\$ 591,017.18	\$ 292,368.32	\$ 6,280.54

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

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

sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 direcciones operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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).

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).

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'700,000 al 31 de agosto de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de agosto y 31 de julio de 2012 la recaudación es la siguiente:

Agosto de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN / ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,486,125.00	\$13,512,647.00	\$ 13,314,539.50	63.40%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 5,751.12	\$ 29,479.10	\$ 29,479.10	65.51%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 171,171.00	\$ 363,347.00	\$ 363,347.00	56.07%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,663,047.12	\$ 14,324,290.05	\$ 14,126,182.55	63.83%

Julio de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,589,575.00	\$12,026,522.00	\$ 12,026,522.00	57.27%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,066.12	\$ 23,727.98	\$ 23,727.98	52.73%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 155,175.00	\$ 192,176.00	\$ 192,176.00	29.66%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,747,816.12	\$ 12,661,242.93	\$ 12,661,242.93	57.21%

Proyección de la recaudación

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

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

1.-Las adquisiciones de bienes o servicios son requeridas por las unidades administrativas y previo análisis de la disponibilidad presupuestal se autorizan por la Secretaria Ejecutiva y se emite la orden de compra correspondiente. Se registra el compromiso adquirido. Existen

adquisiciones que son autorizadas expresamente por el Consejo General previo a su realización.

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

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

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

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA-FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de septiembre de 2012 y 31 de agosto de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-09-12</u>	<u>31-08-12</u>
Efectivo	\$ 3,809.60	\$ 3,473.76
Bancos, dependencias y otras	\$ 87,070.61	\$ 130,419.24
Inversiones temporales	\$1'400,000.00	\$1'700,000.00
	\$1'490,880.21	\$1'833,893.00

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Septiembre de 2012	31 de Agosto de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 3,000.00	\$ 4,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 3,000.00	\$ 4,200.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 0.00	\$ 0.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 1,000.00	\$ 1,500.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 75,000.00	\$ 85,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 24,000.00	\$ 11,000.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 1,500.00	\$ 4,500.00

Manuel Fernando Durán López	\$	2,500.00	\$	2,500.00
Juan José May Uc	\$	2,500.00	\$	3,500.00
Sergio Vermont Gamboa	\$	0.00	\$	2,250.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	3,600.00	\$	4,800.00
Priscila Enríquez Marín	\$	1,500.00	\$	2,000.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	3,500.00	\$	1,000.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	3,900.00	\$	5,200.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	8,500.00	\$	1,000.00
María José Andueza Puerto	\$	500.00	\$	0.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$	3,000.00	\$	0.00
Raúl Antonio Pech Castro	\$	10,000.00	\$	0.00
Totales	\$	229,240.00	\$	214,690.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 388.95	\$ 641.09
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,912.90	\$ 4,165.04

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 101,506.03	\$ 123,203.05
Hosting pagado por anticipado	\$ 17,222.04	\$ 22,899.63
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 2,936.14	\$ 3,914.83
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 2,500.03	\$ 3,333.36
Total	\$ 124,164.24	\$ 153,350.87

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 108,646.95	\$ 108,646.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Septiembre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'587,412.70	\$ 205,213.75	\$ 770,139.70
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 643,114.83	\$ 46,373.83	\$ 143,366.17
Equipo de administración			\$ 253,340.50	\$ 16,006.60	\$ 38,634.83
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'483,868.03	\$ 267,594.18	\$ 952,140.70

Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 5,981.98	\$ 27,295.92
Equipo de transporte Maquinaria, otros equipos y herramientas	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 90,097.30	\$ 460,655.06
Total			\$ 92,379.01	\$ 6,836.83	\$ 22,717.25
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,212.43	\$ 19,092.85
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 3,624.40	\$ 3,624.40
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 6,836.83	\$ 22,717.25
Gran total de activos			\$ 3'257,383.33	\$ 370,510.29	\$ 1'462,808.93

A Agosto de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'562,821.50	\$ 182,412.22	\$ 747,338.17
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 638,804.41	\$ 41,221.18	\$ 138,213.53
Equipo de administración			\$ 233,332.21	\$ 14,228.09	\$ 36,856.32
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'434,958.12	\$ 237,861.49	\$ 922,408.02
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 5,317.30	\$ 26,631.25
Equipo de transporte Maquinaria, otros equipos y herramientas	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 80,086.50	\$ 450,644.25
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 2,855.49	\$ 18,735.90
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 3,221.70	\$ 3,221.70
Total			\$ 92,379.01	\$ 6,077.19	\$ 21,957.60

**Maquinaria,
otros equipos
y herramientas**

Gran total de
activos

\$ 3'208,473.42	\$ 329,342.48	\$ 1'421,641.12
------------------------	----------------------	------------------------

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

Intangibles

A septiembre de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 5,819.78	\$ 5,819.78
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 6,561.88	\$ 14,692.19
			-----	-----	-----
			\$372,700.46	\$ 12,381.66	\$ 20,511.97
			=====	=====	=====

A agosto de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 5,173.25	\$ 5,173.24
Licencias	5%	20 años	\$ 205,059.45	\$ 5,832.67	\$ 13,962.99
			-----	-----	-----
			\$360,259.46	\$ 11,005.92	\$ 19,136.23
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a septiembre de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 73,154.76	\$ 48,390.24	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 853,460.22	\$ 754,402.12	90-120 días
	<u>\$ 926,614.98</u>	<u>\$ 802,792.36</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,116.00	\$ 4,498.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Modiebo, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 21,762.92	1-30 días
Edificaciones Ibarra, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 15,321.21	1-30 días
ESAR Comercializadora, S.A.	\$ 36,846.98	\$ 5,931.56	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 4,310.42	\$ 0.00	1-30 días
Grupo de Comunicación Profesional	\$ 6,960.00	\$ 0.00	1-30 días
Sistemas de Panel de Yeso	\$ 25,025.84	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 87,404.41</u>	<u>\$ 56,658.86</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 1,298.73	\$ 0.00	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,849.25	\$ 5,463.67	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.57	\$ 5,122.19	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 155,919.59	\$ 155,543.68	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,733.77	\$ 35,408.19	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 19,273.03	\$ 19,756.65	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 71,757.84	\$ 71,238.95	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 24,540.99	\$ 24,125.14	1-30 días
	<u>\$ 320,495.77</u>	<u>\$ 316,658.47</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- a) Ingresos de gestión

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

	Septiembre 2012		Agosto 2012
Transferencias para el sector público	\$ 15'066,024.00	\$	13'512,647.00

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

	Septiembre 2012		Agosto 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$	0.00

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

	Septiembre 2012		Agosto 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 406,392.00	\$	363,347.00

- b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de septiembre de 2012 y 31 de agosto de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Septiembre 2012	Agosto 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$15'335,110.32	\$13'239,595.15
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$14'932,218.37	\$12'879,246.75
Servicios personales	\$10'563,483.53	\$9'370,181.85
Remuneraciones al personal permanente	\$7'804,168.08	\$6'935,933.35
Sueldos y ajuste al calendario	\$7'804,168.08	\$6'935,933.35
Remuneraciones al personal transitorio	\$143,399.73	\$116,750.83

Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$108,119.73	\$84,830.83
Retribuciones de carácter social	\$35,280.00	\$31,920.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1 080,079.98	\$956,257.36
Prima vacacional	\$215,195.20	\$190,430.68
Gratificación de fin de año	\$859,884.78	\$760,826.68
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$748,414.14	\$664,688.71
Cuotas de seguridad social	\$635,228.35	\$563,470.51
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 26,205.97	\$ 23,315.15
Seguro gastos médicos mayores	\$ 86,979.82	\$ 77,803.05
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 787,421.60	\$696,551.60
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$18,087.60	\$18,087.60
Vales de despensa	\$762,734.00	\$672,614.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$6,600.00	\$5,850.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$775,481.78	\$571,467.45
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 198,554.05	\$ 169,912.01
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 70,111.22	\$ 53,801.04
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 865.78	\$ 494.99
Material Estadístico y Geográfico	\$ 139.20	\$ 0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 102,982.39	\$ 93,383.92
Material impreso e información digital	\$ 18,097.60	\$ 16,762.10
Material de Limpieza	\$ 6,357.86	\$ 5,469.96
Alimentos y utensilios	\$66,352.13	\$57,733.35
Alimentación de personas	\$53,312.74	\$45,162.96
Productos alimenticios para personas	\$11,517.08	\$11,048.08
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$299,708.44	\$179,544.66
Productos minerales no metálicos	\$107,640.32	\$68,063.44
Cemento y productos de concreto	\$49,743.47	\$47,043.68
Cal, yeso y productos de yeso	\$26,369.12	\$7,950.06
Madera y productos de madera	\$ 0.00	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$43,732.87	\$3,537.82
Artículos metálicos para la construcción	\$48,731.87	\$36,568.89
Materiales complementarios	\$17,694.09	\$12,266.08
Otros materiales y artículos de construcción	\$5,796.70	\$4,114.69
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,605.30	\$1,605.30
Productos químicos básicos	\$1,072.20	\$1,072.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$50.00	\$50.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$232.04	\$232.04
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$251.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$123,222.00	\$108,200.00

Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$123,222.00	\$108,200.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$52,929.63	\$24,000.00
Vestuario y uniformes	\$52,929.63	\$24,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$33,110.23	\$30,472.13
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$1,696.20	\$1,260.20
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,850.20	\$19,850.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$10,923.25	\$8,721.15
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$3'593,253.06	\$2'937,597.45
Servicios básicos	\$ 363,181.60	\$ 313,065.00
Servicio energía eléctrica	\$ 176,639.00	\$ 156,445.00
Servicio de agua potable	\$ 4,355.00	\$ 2,447.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 39,553.00	\$ 36,312.00
Servicio telefonía celular	\$ 44,672.00	\$ 39,556.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 58,471.31	\$ 52,194.72
Servicio postal	\$ 39,491.29	\$ 26,110.28
Servicios de arrendamiento	\$ 980,955.17	\$ 876,215.63
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 534,776.22	\$ 475,356.64
Arrendamiento de mobiliario	\$ 14,180.94	\$ 12,245.84
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 347,920.50	\$ 305,775.33
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 12,856.61	\$ 11,877.92
Otros arrendamientos	\$ 69,550.50	\$ 69,289.50
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 262,324.70	\$ 227,787.80
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 66,584.00	\$ 57,304.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 11,559.97	\$ 10,726.64
Servicios para capacitación a servidores	\$ 50,936.98	\$ 43,209.21
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 14,872.55	\$ 9,696.75
Otros servicios comerciales	\$ 8,493.98	\$ 7,843.98
Servicios de vigilancia	\$ 98,277.22	\$ 87,407.22
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 119,736.08	\$ 106,796.18
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 3,745.64	\$ 3,300.20
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22

Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 30,978.21	\$ 26,713.21
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 623.26	\$ 460.67
Seguros vehiculares	\$ 46,201.05	\$ 40,899.21
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 21,190.70	\$ 18,425.67
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 445,129.03	\$ 189,574.63
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 280,176.50	\$ 45,389.23
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 7,634.80	\$ 4,630.40
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 25,761.87	\$ 24,815.46
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 12,055.34	\$ 9,213.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 99,919.72	\$ 88,149.40
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 19,580.80	\$ 17,376.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 662,794.99	\$ 549,051.11
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 620,222.29	\$ 506,479.11
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 336,147.13	\$ 321,662.84
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 231,097.64	\$ 224,965.64
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 19,099.50	\$ 18,654.50
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 83,782.07	\$ 76,239.78
Viáticos para labores de campo	\$ 2,167.92	\$ 1,802.92
Servicios oficiales	\$ 155,052.36	\$ 110,053.26
Gastos de orden social	\$ 38,072.68	\$ 25,135.98
Congresos y convenciones	\$ 92,449.68	\$ 77,787.28
Exposiciones	\$ 23,400.00	\$ 6,000.00
Gastos de representación	\$ 1,130.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 267,932.00	\$ 243,391.00
Otros impuestos y derechos	\$ 47,221.00	\$ 47,221.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 220,416.00	\$ 195,875.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas sociales	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$20,000.00	\$20,000.00
Premios, recompensas, pensiones	\$20,000.00	\$20,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$382,891.95	\$340,348.40
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$382,891.95	\$340,348.40
Depreciación de bienes muebles	\$370,510.29	\$329,342.48

Amortización de activos intangibles	\$ 12,381.66	\$ 11,005.92
-------------------------------------	--------------	--------------

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>30-09-2012</u>	<u>31-08-2012</u>
Efectivo	\$ 3,809.60	\$ 3,473.76
Bancos, dependencias y otras	\$ 87,070.61	\$ 130,419.24
Inversiones temporales	\$ 1'400,000.00	\$1'700,000.00
	\$1'490,880.21	\$1'833,893.00

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

	<u>Septiembre 2012</u>	<u>Agosto 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 24,591.20	\$ 10,904.60
Mobiliario y Equipo	\$ 4,310.42	\$ 0.00
Equipo de administración	\$ 20,008.29	\$ 11,054.25
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 48,909.91	\$ 21,958.85
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 12,441.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Gran total	\$ 61,350.91	\$ 21,958.85

El 100% de las adquisiciones de enero a septiembre de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	sep-12	ago-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 170,287.28	\$ 665,877.95
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 370,510.29	\$ 329,342.48
Amortización	\$ 12,381.66	\$ 11,005.92
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 926,614.98	\$ 802,792.36
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 68,596.82	\$ 42,161.69
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 461.60	\$ 4,339.60
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 13,436.77	\$ 12,502.88
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ (198,107.50)	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 40,001.56	\$ 10,814.93
Productos financieros corrientes	\$ (32,981.60)	\$ (29,479.10)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,371,201.86	\$ 1,651,251.21

d) Estado de Flujos de efectivo.

	sep-12	ago-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 15,274,308.50	\$ 13,677,886.50
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 14,867,916.50	\$ 13,314,539.50
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 406,392.00	\$ 363,347.00
Aplicación	\$ (13,903,106.64)	\$ (12,026,635.29)
Servicios personales	\$ (9,635,513.99)	\$ (8,578,936.41)
Materiales y suministros	\$ (713,608.96)	\$ (528,451.76)
Servicios generales	\$ (3,533,983.69)	\$ (2,899,247.12)
Transferencias y subsidios	\$ (20,000.00)	\$ (20,000.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,371,201.86	\$ 1,651,251.21

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(344,666.60)	\$	(291,128.61)
<u>Origen</u>	\$	32,981.60	\$	29,479.10
Productos financieros corrientes	\$	32,981.60	\$	29,479.10
<u>Aplicación</u>	\$	(377,648.20)	\$	(320,607.71)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(335,126.19)	\$	(290,526.70)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(30,081.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(251,174.92)	\$	(241,749.47)
Aplicación	\$	(251,174.92)	\$	(241,749.47)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	24,011.03	\$	21,107.62
Incremento de otros activos	\$	(275,185.95)	\$	(262,857.09)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	775,360.34	\$	1,118,373.13
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,490,880.21	\$	1,833,893.00

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	sep-12	ago-12
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período \$ 170,287.28 \$ 665,877.95

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	370,510.29	\$	329,342.48
Amortización	\$	12,381.66	\$	11,005.92
Aumento de servicios personales por pagar	\$	926,614.98	\$	802,792.36
Incremento (decremento) en proveedores	\$	68,596.82	\$	42,161.69
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	461.60	\$	4,339.60
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	13,436.77	\$	12,502.88
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	(198,107.50)	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	40,001.56	\$	10,814.93
Productos financieros corrientes	\$	(32,981.60)	\$	(29,479.10)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ 1,371,201.86 \$ 1,651,251.21

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(344,666.60)	\$	(291,128.61)
<u>Origen</u>	\$	32,981.60	\$	29,479.10
Productos financieros corrientes	\$	32,981.60	\$	29,479.10
<u>Aplicación</u>	\$	(377,648.20)	\$	(320,607.71)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(335,126.19)	\$	(290,526.70)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(30,081.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(251,174.92)	\$	(241,749.47)
Aplicación	\$	(251,174.92)	\$	(241,749.47)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	24,011.03	\$	21,107.62
Incremento de otros activos	\$	(275,185.95)	\$	(262,857.09)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	775,360.34	\$	1,118,373.13
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,490,880.21	\$	1,833,893.00

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a septiembre de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a septiembre de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Septiembre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,703,143.52	-\$ 673,326.57	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 122,790.13	-\$ 124,542.93	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 695,355.95	-\$ 118,083.00	\$ 1,518,437.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 826,054.44	-\$ 419,181.56	\$ 5,440,288.98
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 58,943.00	-\$ 11,519.08	\$ 643,830.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 19,726,439.83	\$ 2,405,377.12	\$ 2,085,135.90	\$ 15,337,000.43	\$ 4,389,439.41
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,228,697.49	\$ 260,561.61	\$ 1,181,334.09	\$ 10,575,565.74	\$ 3,653,131.76
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 775,481.79	\$ 742,956.16	\$ 204,014.33	\$ 775,481.78	\$ 0.01
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,320,301.93	\$ 1,119,987.05	\$ 638,436.57	\$ 3,583,994.29	\$ 736,307.64
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 381,958.62	\$ 261,872.30	\$ 61,350.91	\$ 381,958.62	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 6,794,816.53	\$ 14,226,220.60	\$ 14,108,471.60	\$ 1,228,528.83
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 3,913,693.37	\$ 9,577,192.92	\$ 9,576,772.92	\$ 998,792.82
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 742,956.17	\$ 713,236.96	\$ 701,489.00	\$ 73,992.78
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,856,294.69	\$ 3,538,142.52	\$ 3,432,561.48	\$ 151,432.81
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 261,872.30	\$ 377,648.20	\$ 377,648.20	\$ 4,310.42

Agosto de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,547,923.18	-\$ 526,041.23	\$ 22,131,616.95
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 122,790.13	-\$ 124,542.93	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 694,361.95	-\$ 88,722.00	\$ 1,546,604.95
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 699,728.10	-\$ 298,607.22	\$ 5,434,536.98
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 47,935.00
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 31,043.00	-\$ 14,169.08	\$ 613,280.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 19,209,006.57	\$ 2,922,660.38	\$ 1,649,778.00	\$ 13,251,864.53	\$ 5,957,142.04
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 14,217,839.49	\$ 271,419.61	\$ 1,162,688.25	\$ 9,394,231.65	\$ 4,823,607.84
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 600,397.09	\$ 946,257.86	\$ 203,913.21	\$ 571,467.45	\$ 28,929.64
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 4,050,162.28	\$ 1,384,374.70	\$ 261,217.69	\$ 2,945,557.72	\$ 1,104,604.56
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 27,935.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 320,607.71	\$ 292,673.21	\$ 21,958.85	\$ 320,607.71	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 8,879,802.42	\$ 12,292,708.76	\$ 12,277,851.63	\$ 974,012.90
1000-0000-000-0000-000000-000	servicios personales	\$ 5,095,027.45	\$ 8,520,200.34	\$ 8,519,360.34	\$ 874,871.31
2000-0000-000-0000-000000-000	Materiales y suministros	\$ 975,187.50	\$ 526,904.96	\$ 523,882.43	\$ 47,585.02
3000-0000-000-0000-000000-000	Servicios generales	\$ 2,488,979.26	\$ 2,904,995.75	\$ 2,903,455.75	\$ 42,101.97
4000-0000-000-0000-000000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 27,935.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-000000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 292,673.21	\$ 320,607.71	\$ 311,153.11	\$ 9,454.60

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; hiv) 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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vi) 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 ihs) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.

4 Direcciones Operativas

Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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).

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).

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta "acreedores diversos" y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como "pagos anticipados" y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de "otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo".

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'400,000 al 30 de septiembre de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2012 la recaudación es la siguiente:

Septiembre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$21,000,000.00	\$ 1,553,377.00	\$15,066,024.00	\$ 14,867,916.50	70.80%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,502.50	\$ 32,981.60	\$ 32,981.60	73.29%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,045.00	\$ 406,392.00	\$ 406,392.00	62.71%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$22,131,816.95	\$ 1,599,924.50	\$15,924,214.55	\$ 15,726,107.05	71.06%

Agosto de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN / ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,486,125.00	\$13,512,647.00	\$ 13,314,539.50	63.40%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 5,751.12	\$ 29,479.10	\$ 29,479.10	65.51%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 171,171.00	\$ 363,347.00	\$ 363,347.00	56.07%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,663,047.12	\$ 14,324,290.05	\$ 14,126,182.55	63.83%

Proyección de la recaudación

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

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

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

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

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

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	<u>1A RENTA-FEBRERO DE 2012</u>	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Octubre de 2012 y 30 de Septiembre de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-10-12</u>	<u>30-09-12</u>
Efectivo	\$ 2,360.34	\$ 3,809.60
Bancos, dependencias y otras	\$ 188,201.03	\$ 87,070.61
Inversiones temporales	\$1'150,000.00	\$1'400,000.00
	\$1'340,561.37	\$1'490,880.21

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Octubre de 2012	30 de Septiembre de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 2,000.00	\$ 3,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 4,800.00	\$ 3,000.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 57,240.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 500.00	\$ 1,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 65,000.00	\$ 75,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 20,400.00	\$ 24,000.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 0.00	\$ 1,500.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 3,700.00	\$ 2,500.00

Juan José May Uc	\$	1,500.00	\$	2,500.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	2,400.00	\$	3,600.00
Priscila Enríquez Marín	\$	1,000.00	\$	1,500.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	2,500.00	\$	3,500.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	2,600.00	\$	3,900.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	8,500.00	\$	8,500.00
María José Andueza Puerto	\$	2,000.00	\$	500.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$	2,000.00	\$	3,000.00
Raúl Antonio Pech Castro	\$	6,000.00	\$	10,000.00
Totales	\$	207,140.00	\$	229,240.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 388.81	\$ 388.95
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,912.76	\$ 3,912.90

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 107,497.10	\$ 101,506.03
Hosting pagado por anticipado	\$ 11,355.20	\$ 17,222.04
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 1,957.45	\$ 2,936.14
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 1,666.70	\$ 2,500.03
Total	\$ 122,476.45	\$ 124,164.24

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 108,646.95	\$ 108,646.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Octubre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'587,412.70	\$ 228,015.28	\$ 792,941.24
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 647,106.83	\$ 51,526.48	\$ 148,518.82
Equipo de administración			\$ 253,340.50	\$ 17,785.11	\$ 40,413.34
Total			\$ 2'487,860.03	\$ 297,326.87	\$ 981,873.40
Mobiliario y Equipo de Administración					
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 6,646.64	\$ 27,960.59

educacional y recreativo					
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 100,108.12	\$ 470,665.87
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,569.37	\$ 19,449.78
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 4,027.10	\$ 4,027.10
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 7,596.47	\$ 23,476.88
Gran total de activos			\$ 3'261,375.33	\$ 411,678.10	\$ 1'503,976.74

A Septiembre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'587,412.70	\$ 205,213.75	\$ 770,139.70
Mobiliario y Equipo			\$ 643,114.83	\$ 46,373.83	\$ 143,366.17
Equipo de administración			\$ 253,340.50	\$ 16,006.60	\$ 38,634.83
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'483,868.03	\$ 267,594.18	\$ 952,140.70
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 5,981.98	\$ 27,295.92
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 90,097.30	\$ 460,655.06
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,212.43	\$ 19,092.85
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 3,624.40	\$ 3,624.40
Total Maquinaria,			\$ 92,379.01	\$ 6,836.83	\$ 22,717.25

otros equipos y herramientas

Gran total de
activos

\$ 3'257,383.33	\$ 370,510.29	\$ 1'462,808.93
------------------------	----------------------	------------------------

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

Intangibles

A octubre de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 6,466.43	\$ 6,466.43
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 7,290.97	\$ 15,421.28
			-----	-----	-----
			\$372,700.46	\$ 13,757.40	\$ 21,887.71
			=====	=====	=====

A septiembre de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 5,819.78	\$ 5,819.78
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 6,561.88	\$ 14,692.19
			-----	-----	-----
			\$372,700.46	\$ 12,381.66	\$ 20,511.97
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a octubre de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 98,126.39	\$ 73,154.76	30-60 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 953,346.73	\$ 853,460.22	30-60 días
	<u>\$1'051,473.12</u>	<u>\$ 926,614.98</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,125.00	\$ 5,116.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
ESAR Comercializadora, S.A.	\$ 0.00	\$ 36,846.98	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 4,310.42	1-30 días
Grupo de Comunicación Profesional	\$ 0.00	\$ 6,960.00	1-30 días
Sistemas de Panel de Yeso	\$ 0.00	\$ 25,025.84	1-30 días
	<u>\$ 14,270.17</u>	<u>\$ 87,404.41</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 680.56	\$ 1,298.73	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,190.32	\$ 6,849.25	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.95	\$ 5,122.57	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 156,407.57	\$ 155,919.59	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,809.40	\$ 35,733.77	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 18,094.33	\$ 19,273.03	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 71,784.47	\$ 71,757.84	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 24,766.99	\$ 24,540.99	1-30 días
	<u>\$ 318,856.59</u>	<u>\$ 320,495.77</u>	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

		Octubre 2012		Septiembre 2012
Transferencias para el sector público	\$	16'712,115.00	\$	15'066,024.00

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

		Octubre 2012		Septiembre 2012
Ingresos por multas	\$	0.00	\$	0.00

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

		Octubre 2012		Septiembre 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	449,813.00	\$	406,392.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de octubre de 2012 y 30 de septiembre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Octubre 2012	Septiembre 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$17'290,054.58	\$15'335,110.32
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$16'844,619.08	\$14'932,218.37
Servicios personales	\$11'772,626.14	\$10'563,483.53
Remuneraciones al personal permanente	\$8'672,611.72	\$7'804,168.08
Sueldos y ajuste al calendario	\$8'672,611.72	\$7'804,168.08

Remuneraciones al personal transitorio	\$177,829.42	\$143,399.73
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$138,655.42	\$108,119.73
Retribuciones de carácter social	\$39,174.00	\$35,280.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1'204,938.12	\$1'080,079.98
Prima vacacional	\$240,166.83	\$215,195.20
Gratificación de fin de año	\$959,771.29	\$859,884.78
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$832,584.71	\$748,414.14
Cuotas de seguridad social	\$707,012.82	\$635,228.35
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 29,193.15	\$ 26,205.97
Seguro gastos médicos mayores	\$ 96,378.74	\$ 86,979.82
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 884,662.17	\$ 787,421.60
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$18,087.60	\$18,087.60
Vales de despensa	\$854,453.00	\$762,734.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$12,121.57	\$6,600.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$946,722.44	\$775,481.78
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 217,322.84	\$ 198,554.05
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 81,554.32	\$ 70,111.22
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 1,255.35	\$ 865.78
Material Estadístico y Geográfico	\$ 139.20	\$ 139.20
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 107,039.51	\$ 102,982.39
Material impreso e información digital	\$ 20,363.60	\$ 18,097.60
Material de Limpieza	\$ 6,970.86	\$ 6,357.86
Alimentos y utensilios	\$71,930.70	\$66,352.13
Alimentación de personas	\$57,616.33	\$53,312.74
Productos alimenticios para personas	\$12,792.06	\$11,517.08
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$422,988.05	\$299,708.44
Productos minerales no metálicos	\$114,887.31	\$107,640.32
Cemento y productos de concreto	\$71,247.44	\$49,743.47
Cal, yeso y productos de yeso	\$31,413.55	\$26,369.12
Madera y productos de madera	\$ 239.88	\$ 0.00
Material eléctrico y electrónico	\$83,817.55	\$43,732.87
Artículos metálicos para la construcción	\$61,772.45	\$48,731.87
Materiales complementarios	\$51,327.80	\$17,694.09
Otros materiales y artículos de construcción	\$8,282.07	\$5,796.70
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,831.65	\$1,605.30
Productos químicos básicos	\$1,072.20	\$1,072.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$50.00	\$50.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$458.39	\$232.04
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$251.06	\$251.06

Combustibles, lubricantes y aditivos	\$143,222.00	\$123,222.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$143,222.00	\$123,222.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$55,069.83	\$52,929.63
Vestuario y uniformes	\$55,069.83	\$52,929.63
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$34,357.37	\$33,110.23
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$1,696.20	\$1,696.20
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,850.20	\$19,850.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$12,170.39	\$10,923.25
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$4'125,270.50	\$3'593,253.06
Servicios básicos	\$ 401,622.83	\$ 363,181.60
Servicio energía eléctrica	\$ 195,496.00	\$ 176,639.00
Servicio de agua potable	\$ 4,355.00	\$ 4,355.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 43,626.00	\$ 39,553.00
Servicio telefonía celular	\$ 49,897.00	\$ 44,672.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 64,937.15	\$ 58,471.31
Servicio postal	\$ 43,311.68	\$ 39,491.29
Servicios de arrendamiento	\$ 1'089,231.01	\$ 980,955.17
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 594,195.80	\$ 534,776.22
Arrendamiento de mobiliario	\$ 15,850.84	\$ 14,180.94
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 390,065.67	\$ 347,920.50
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 13,835.30	\$ 12,856.61
Otros arrendamientos	\$ 73,613.00	\$ 69,550.50
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 281,889.64	\$ 262,324.70
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 66,584.00	\$ 66,584.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 12,393.30	\$ 11,559.97
Servicios para capacitación a servidores	\$ 50,936.98	\$ 50,936.98
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 20,872.49	\$ 14,872.55
Otros servicios comerciales	\$ 10,802.38	\$ 8,493.98
Servicios de vigilancia	\$ 108,700.49	\$ 98,277.22
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 132,919.66	\$ 119,736.08
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 4,215.44	\$ 3,745.64

Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 35,385.38	\$ 30,978.21
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 791.27	\$ 623.26
Seguros vehiculares	\$ 51,877.36	\$ 46,201.05
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 23,652.99	\$ 21,190.70
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 614,457.15	\$ 445,129.03
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 426,869.81	\$ 280,176.50
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 7,634.80	\$ 7,634.80
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 35,361.96	\$ 25,761.87
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 12,055.34	\$ 12,055.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 111,678.44	\$ 99,919.72
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 20,856.80	\$ 19,580.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 768,667.00	\$ 662,794.99
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 720,095.00	\$ 620,222.29
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 343,882.43	\$ 336,147.13
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 234,709.83	\$ 231,097.64
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 20,146.10	\$ 19,099.50
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 86,194.58	\$ 83,782.07
Viáticos para labores de campo	\$ 2,831.92	\$ 2,167.92
Servicios oficiales	\$ 198,575.78	\$ 155,052.36
Gastos de orden social	\$ 41,388.93	\$ 38,072.68
Congresos y convenciones	\$ 132,316.85	\$ 92,449.68
Exposiciones	\$ 23,400.00	\$ 23,400.00
Gastos de representación	\$ 1,470.00	\$ 1,130.00
Otros servicios generales	\$ 294,025.00	\$ 267,932.00
Otros impuestos y derechos	\$ 48,547.00	\$ 47,221.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 245,183.00	\$ 220,416.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas sociales	\$20,000.00	\$20,000.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$20,000.00	\$20,000.00
Premios, recompensas, pensiones	\$20,000.00	\$20,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$425,435.50	\$382,891.95
Estimaciones, depreciaciones,	\$425,435.50	\$382,891.95

amortizaciones		
Depreciación de bienes muebles	\$411,678.10	\$370,510.29
Amortización de activos intangibles	\$ 13,757.40	\$ 12,381.66

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

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

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

	<u>31-10-2012</u>	<u>30-09-2012</u>
Efectivo	\$ 2,360.34	\$ 3,809.60
Bancos, dependencias y otras	\$ 188,201.03	\$ 87,070.61
Inversiones temporales	\$ 1'150,000.00	\$ 1'400,000.00
	\$ 1'340,561.37	\$1'490,880.21

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

	<u>Octubre 2012</u>	<u>Septiembre 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 0.00	\$ 24,591.20
Mobiliario y Equipo	\$ 3,992.00	\$ 4,310.42
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 20,008.29
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,992.00	\$ 48,909.91
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 0.00	\$ 12,441.00

	\$	0.00	\$	0.00
Gran total	\$	3,992.00	\$	61,350.91

El 100% de las adquisiciones de enero a octubre de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	oct-12	sep-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ (91,994.16)	\$ 170,287.28
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 411,678.10	\$ 370,510.29
Amortización	\$ 13,757.40	\$ 12,381.66
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 1,051,473.12	\$ 926,614.98
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (227.00)	\$ 68,596.82
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 461.60
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 13,689.40	\$ 13,436.77
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ (198,107.50)	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 41,689.35	\$ 40,001.56
Productos financieros corrientes	\$ (36,132.42)	\$ (32,981.60)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,205,826.29	\$ 1,371,201.86

d) Estado de Flujos de efectivo.

	oct-12	sep-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 16,963,820.50	\$ 15,274,308.50
Ingresos por multas	0	0
Transferencias, Asignación y subsidios		
Transferencias al resto del sector público	\$ 16,514,007.50	\$ 14,867,916.50
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 449,813.00	\$ 406,392.00
Aplicación	\$ (15,757,994.21)	\$ (13,903,106.64)
Servicios personales	\$ (10,731,050.08)	\$ (9,635,513.99)
Materiales y suministros	\$ (946,722.44)	\$ (713,608.96)
Servicios generales	\$ (4,060,221.69)	\$ (3,533,983.69)

Transferencias y subsidios	\$ (20,000.00)	\$ (20,000.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,205,826.29	\$ 1,371,201.86
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (349,818.20)	\$ (344,666.60)
<u>Origen</u>	\$ 36,132.42	\$ 32,981.60
Productos financieros corrientes	\$ 36,132.42	\$ 32,981.60
<u>Aplicación</u>	\$ (385,950.62)	\$ (377,648.20)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (343,428.61)	\$ (335,126.19)
Intangibles	\$ (42,522.01)	\$ (42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (230,966.59)	\$ (251,174.92)
Aplicación	\$ (230,966.59)	\$ (251,174.92)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 22,119.22	\$ 24,011.03
Incremento de otros activos	\$ (253,085.81)	\$ (275,185.95)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 625,041.50	\$ 775,360.34
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,340,561.37	\$ 1,490,880.21

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

oct-12	sep-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo	\$ (91,994.16)	\$ 170,287.28
------------------------------	----------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 411,678.10	\$ 370,510.29
Amortización	\$ 13,757.40	\$ 12,381.66
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 1,051,473.12	\$ 926,614.98
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (227.00)	\$ 68,596.82
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 461.60
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 13,689.40	\$ 13,436.77
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ (198,107.50)	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 41,689.35	\$ 40,001.56
Productos financieros corrientes	\$ (36,132.42)	\$ (32,981.60)

Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,205,826.29	\$	1,371,201.86
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(349,818.20)	\$	(344,666.60)
<u>Origen</u>	\$	36,132.42	\$	32,981.60
Productos financieros corrientes	\$	36,132.42	\$	32,981.60
<u>Aplicación</u>	\$	(385,950.62)	\$	(377,648.20)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(343,428.61)	\$	(335,126.19)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(230,966.59)	\$	(251,174.92)
Aplicación	\$	(230,966.59)	\$	(251,174.92)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	22,119.22	\$	24,011.03
Incremento de otros activos	\$	(253,085.81)	\$	(275,185.95)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	625,041.50	\$	775,360.34
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,340,561.37	\$	1,490,880.21

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a octubre de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a octubre de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Octubre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,805,580.64	-\$ 775,763.69	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 171,926.61	-\$ 173,679.41	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 698,055.95	-\$ 147,854.72	\$ 1,491,366.23
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 876,614.16	-\$ 442,669.56	\$ 5,467,360.70
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 58,983.92	-\$ 11,560.00	\$ 643,830.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO O DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 20,236,440.06	\$ 1,895,376.89	\$ 1,914,704.92	\$ 17,251,705.35	\$ 2,984,734.71
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,318,628.04	\$ 170,631.06	\$ 1,218,866.86	\$ 11,794,432.60	\$ 2,524,195.44
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 947,824.95	\$ 543,541.28	\$ 171,240.66	\$ 946,722.44	\$ 1,102.51
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,564,036.45	\$ 903,324.25	\$ 520,605.40	\$ 4,104,599.69	\$ 459,436.76
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 385,950.62	\$ 257,880.30	\$ 3,992.00	\$ 385,950.62	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 4,880,111.60	\$ 16,089,410.59	\$ 16,044,820.87	\$ 1,206,884.48
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 2,694,826.50	\$ 10,671,175.01	\$ 10,671,175.01	\$ 1,123,257.59
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 544,643.79	\$ 946,722.44	\$ 941,052.91	\$ 5,669.53
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,362,761.01	\$ 4,065,562.52	\$ 4,026,642.33	\$ 77,957.36
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 257,880.30	\$ 385,950.62	\$ 385,950.62	\$ -

Septiembre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,703,143.52	-\$ 673,326.57	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 122,790.13	-\$ 124,542.93	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 695,355.95	-\$ 118,083.00	\$ 1,518,437.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 826,054.44	-\$ 419,181.56	\$ 5,440,288.98
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 58,943.00	-\$ 11,519.08	\$ 643,830.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 19,726,439.83	\$ 2,405,377.12	\$ 2,085,135.90	\$ 15,337,000.43	\$ 4,389,439.41
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,228,697.49	\$ 260,561.61	\$ 1,181,334.09	\$ 10,575,565.74	\$ 3,653,131.76
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 775,481.79	\$ 742,956.16	\$ 204,014.33	\$ 775,481.78	\$ 0.01
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,320,301.93	\$ 1,119,987.05	\$ 638,436.57	\$ 3,583,994.29	\$ 736,307.64
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 381,958.62	\$ 261,872.30	\$ 61,350.91	\$ 381,958.62	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 6,794,816.53	\$ 14,226,220.60	\$ 14,108,471.60	\$ 1,228,528.83
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 3,913,693.37	\$ 9,577,192.92	\$ 9,576,772.92	\$ 998,792.82
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 742,956.17	\$ 713,236.96	\$ 701,489.00	\$ 73,992.78
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,856,294.69	\$ 3,538,142.52	\$ 3,432,561.48	\$ 151,432.81
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 261,872.30	\$ 377,648.20	\$ 377,648.20	\$ 4,310.42

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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; vi) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; vii) 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 viii) 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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 Direcciones Operativas

Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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).

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).

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta "acreedores diversos" y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como "pagos anticipados" y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de "otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo".

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'150,000 al 31 de Octubre de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de octubre y 30 de septiembre de 2012 la recaudación es la siguiente:

Octubre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,646,091.00	\$ 16,712,115.00	\$ 16,514,007.50	78.64%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,150.82	\$ 36,132.42	\$ 36,132.42	80.29%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,421.00	\$ 449,813.00	\$ 449,813.00	69.42%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,692,662.82	\$ 17,616,877.37	\$ 17,418,769.87	78.70%

Septiembre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$21,000,000.00	\$ 1,553,377.00	\$15,066,024.00	\$ 14,867,916.50	70.80%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,502.50	\$ 32,981.60	\$ 32,981.60	73.29%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,045.00	\$ 406,392.00	\$ 406,392.00	62.71%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$22,131,816.95	\$ 1,599,924.50	\$15,924,214.55	\$ 15,726,107.05	71.06%

Proyección de la recaudación

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

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

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

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

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

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan trimestralmente a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	1A RENTA-FEBRERO DE 2012	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28 \$ 4,551.72	\$ 25,960.32 \$ 4,153.65	\$ 284,482.80 \$ 45,517.20	11 11	\$ 310,443.12 \$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

I) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Noviembre de 2012 y 31 de Octubre de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-11-12</u>	<u>31-10-12</u>
Efectivo	\$ 1,072.48	\$ 2,360.34
Bancos, dependencias y otras	\$ 54,095.07	\$ 188,201.03
Inversiones temporales	\$1'100,000.00	\$1'150,000.00
	\$1'155,167.55	\$1'340,561.37

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Noviembre de 2012	31 de Octubre de 2012
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 0.00	\$ 25,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 1,000.00	\$ 2,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 600.00	\$ 4,800.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 11,120.00	\$ 57,240.00
Maribel Ordóñez Rodríguez	\$ 0.00	\$ 500.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 10,000.00	\$ 65,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 1,800.00	\$ 20,400.00
Hilem Nehmeh Marfil	\$ 0.00	\$ 0.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 400.00	\$ 3,700.00

Juan José May Uc	\$	500.00	\$	1,500.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	1,200.00	\$	2,400.00
Priscila Enríquez Marín	\$	500.00	\$	1,000.00
María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$	1,500.00	\$	2,500.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$	1,300.00	\$	2,600.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$	0.00	\$	8,500.00
María José Andueza Puerto	\$	0.00	\$	2,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$	1,000.00	\$	2,000.00
Raúl Antonio Pech Castro	\$	2,000.00	\$	6,000.00
Totales	\$	32,920.00	\$	207,140.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 388.67	\$ 388.81
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,912.62	\$ 3,912.76

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 98,158.13	\$ 107,497.10
Hosting pagado por anticipado	\$ 5,677.61	\$ 11,355.20
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 9,033.51	\$ 1,957.45
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 833.37	\$ 1,666.70
Total	\$ 113,702.62	\$ 122,476.45

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>30-11-2012</u>		<u>31-10-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$	6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$	9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$	33,000.00
	\$ 108,646.95	\$	108,646.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A Noviembre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'613,437.16	\$ 250,816.81	\$ 815,742.75
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 654,948.43	\$ 56,679.12	\$ 153,671.47
Equipo de administración		años	\$ 260,040.60	\$ 19,563.62	\$ 42,191.85
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'528,426.19	\$ 327,059.55	\$ 1'011,606.07
Mobiliario y Equipo educacional y	10%	10	\$ 96,446.29	\$ 7,311.30	\$ 28,625.25
		años			

recreativo						
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 110,118.94	\$ 480,676.69	
Maquinaria, otros equipos y herramientas						
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,926.31	\$ 19,806.73	
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 4,429.81	\$ 4,429.81	
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 8,356.12	\$ 24,236.54	
Gran total de activos			\$ 3'301,941.49	\$ 452,845.91	\$ 1'545,144.55	

A Octubre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'587,412.70	\$ 228,015.28	\$ 792,941.24
Mobiliario y Equipo de administración			\$ 647,106.83	\$ 51,526.48	\$ 148,518.82
Equipo de administración			\$ 253,340.50	\$ 17,785.11	\$ 40,413.34
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'487,860.03	\$ 297,326.87	\$ 981,873.40
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 6,646.64	\$ 27,960.59
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 100,108.12	\$ 470,665.87
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,569.37	\$ 19,449.78
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 4,027.10	\$ 4,027.10
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 7,596.47	\$ 23,476.88
Gran total de activos			\$ 3'261,375.33	\$ 411,678.10	\$ 1'503,976.74

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

Intangibles

A noviembre de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 7,112.96	\$ 7,112.97
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 8,020.18	\$ 16,150.48
			<u>\$ 372,700.46</u>	<u>\$ 15,133.14</u>	<u>\$ 23,263.45</u>
			=====	=====	=====

A octubre de 2012

Tipo de bien	Tasa	V.U.E.	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 6,466.43	\$ 6,466.43
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 7,290.97	\$ 15,421.28
			<u>\$372,700.46</u>	<u>\$ 13,757.40</u>	<u>\$ 21,887.71</u>
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos a Noviembre de 2012, las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 123,194.49	\$ 98,126.39	1-30 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 0.01	\$ 953,346.73	1-30 días
	<u>\$ 123,194.50</u>	<u>\$1'051,473.12</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,538.00	\$ 5,125.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Hotel El Conquistador de Paseo de Montejo	\$ 5,345.38	\$ 0.00	1-30 días
	<u>\$ 19,028.55</u>	<u>\$ 14,270.17</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 418.14	\$ 680.56	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,910.57	\$ 6,190.32	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,123.33	\$ 5,122.95	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 428,477.43	\$ 156,407.57	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,767.81	\$ 35,809.40	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 14,556.47	\$ 18,094.33	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 71,813.12	\$ 71,784.47	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 53,788.99	\$ 24,766.99	1-30 días
	<u>\$ 615,855.86</u>	<u>\$ 318,856.59</u>	

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

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

	Noviembre 2012	Octubre 2012
Transferencias para el sector público	\$ 19'298,548.00	\$ 16'712,115.00

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

	Noviembre 2012	Octubre 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Noviembre 2012	Octubre 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 493,527.00	\$ 449,813.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de noviembre de 2012 y 31 de octubre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Noviembre 2012	Octubre 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$19'660,647.43	\$17'290,054.58
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$19'141,051.38	\$16'844,619.08
Servicios personales	\$13'085,316.39	\$11'772,626.14
Remuneraciones al personal permanente	\$9'541,279.11	\$8'672,611.72
Sueldos y ajuste al calendario	\$9'541,279.11	\$8'672,611.72
Remuneraciones al personal transitorio	\$215,633.16	\$177,829.42
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$172,439.16	\$138,655.42
Retribuciones de carácter social	\$43,194.00	\$39,174.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1'433,358.96	\$1'204,938.12
Prima vacacional	\$265,234.93	\$240,166.83
Gratificación de fin de año	\$1'163,124.03	\$959,771.29
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$916,482.99	\$832,584.71

Cuotas de seguridad social	\$778,825.94	\$707,012.82
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 32,083.97	\$ 29,193.15
Seguro gastos médicos mayores	\$ 105,573.08	\$ 96,378.74
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 978,562.17	\$ 884,662.17
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$18,087.60	\$18,087.60
Vales de despensa	\$946,845.00	\$854,453.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$13,629.57	\$12,121.57
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$1'271,815.68	\$946,722.44
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 259,716.53	\$ 217,322.84
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 95,936.99	\$ 81,554.32
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 1,255.35	\$ 1,255.35
Material Estadístico y Geográfico	\$ 139.20	\$ 139.20
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 132,971.28	\$ 107,039.51
Material impreso e información digital	\$ 21,527.60	\$ 20,363.60
Material de Limpieza	\$ 7,886.11	\$ 6,970.86
Alimentos y utensilios	\$83,443.72	\$71,930.70
Alimentación de personas	\$65,789.35	\$57,616.33
Productos alimenticios para personas	\$16,132.06	\$12,792.06
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$644,348.55	\$422,988.05
Productos minerales no metálicos	\$140,329.88	\$114,887.31
Cemento y productos de concreto	\$85,809.17	\$71,247.44
Cal, yeso y productos de yeso	\$39,754.64	\$31,413.55
Madera y productos de madera	\$14,159.88	\$ 239.88
Material eléctrico y electrónico	\$105,093.09	\$83,817.55
Artículos metálicos para la construcción	\$127,363.11	\$61,772.45
Materiales complementarios	\$94,615.39	\$51,327.80
Otros materiales y artículos de construcción	\$37,223.39	\$8,282.07
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$2,221.65	\$1,831.65
Productos químicos básicos	\$1,072.20	\$1,072.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$50.00	\$50.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$458.39	\$458.39
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$641.06	\$251.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$183,222.00	\$143,222.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$183,222.00	\$143,222.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$61,635.43	\$55,069.83
Vestuario y uniformes	\$61,635.43	\$55,069.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$37,227.80	\$34,357.37
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de	\$1,711.20	\$1,696.20

edificios.		
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,850.20	\$19,850.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$14,151.47	\$12,170.39
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$874.35	\$0.00
Servicios generales	\$4'783,919.31	\$4'125,270.50
Servicios básicos	\$ 445,910.24	\$ 401,622.83
Servicio energía eléctrica	\$ 219,785.00	\$ 195,496.00
Servicio de agua potable	\$ 5,939.00	\$ 4,355.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 49,557.00	\$ 43,626.00
Servicio telefonía celular	\$ 54,835.00	\$ 49,897.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 71,213.74	\$ 64,937.15
Servicio postal	\$ 44,580.50	\$ 43,311.68
Servicios de arrendamiento	\$ 1'196,029.00	\$ 1'089,231.01
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 653,615.38	\$ 594,195.80
Arrendamiento de mobiliario	\$ 19,345.39	\$ 15,850.84
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 432,210.84	\$ 390,065.67
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 14,813.99	\$ 13,835.30
Otros arrendamientos	\$ 74,373.00	\$ 73,613.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 347,611.34	\$ 281,889.64
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 66,584.00	\$ 66,584.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 13,226.63	\$ 12,393.30
Servicios para capacitación a servidores	\$ 62,536.98	\$ 50,936.98
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 23,817.42	\$ 20,872.49
Otros servicios comerciales	\$ 12,978.20	\$ 10,802.38
Servicios de vigilancia	\$ 119,719.40	\$ 108,700.49
	\$ 37,418.71	\$0.00
Servicios Profesionales, científicos		
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 146,587.09	\$ 132,919.66
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 4,428.82	\$ 4,215.44
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 39,650.38	\$ 35,385.38
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 953.86	\$ 791.27
Seguros vehiculares	\$ 57,985.89	\$ 51,877.36
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 26,570.92	\$ 23,652.99
Servicios instalación, reparación,	\$ 776,977.22	\$ 614,457.15

mantenimiento y conservación		
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 571,573.16	\$ 426,869.81
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 8,087.20	\$ 7,634.80
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 0.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 37,333.96	\$ 35,361.96
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 12,055.34	\$ 12,055.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 125,794.76	\$ 111,678.44
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 22,132.80	\$ 20,856.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 913,121.95	\$ 768,667.00
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 870,549.95	\$ 720,095.00
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 388,350.09	\$ 343,882.43
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 260,139.83	\$ 234,709.83
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes Terrestres	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 25,786.60	\$ 20,146.10
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 99,255.74	\$ 86,194.58
Viáticos para labores de campo	\$ 3,167.92	\$ 2,831.92
Servicios oficiales	\$ 220,089.38	\$ 198,575.78
Gastos de orden social	\$ 41,388.93	\$ 41,388.93
Congresos y convenciones	\$ 153,668.95	\$ 132,316.85
Exposiciones	\$ 23,400.00	\$ 23,400.00
Gastos de representación	\$ 1,631.50	\$ 1,470.00
Otros servicios generales	\$ 349,243.00	\$ 294,025.00
Otros impuestos y derechos	\$ 49,976.00	\$ 48,547.00
Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 298,972.00	\$ 245,183.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$51,617.00	\$20,000.00
Ayudas sociales	\$51,617.00	\$20,000.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$51,617.00	\$20,000.00
Premios, recompensas, pensiones	\$51,617.00	\$20,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$467,979.05	\$425,435.50
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$467,979.05	\$425,435.50
Depreciación de bienes muebles	\$452,845.91	\$411,678.10
Amortización de activos intangibles	\$ 15,133.14	\$ 13,757.40

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>30-11-2012</u>	<u>31-10-2012</u>
Efectivo	\$ 1,072.48	\$ 2,360.34
Bancos, dependencias y otras	\$ 54,095.07	\$ 188,201.03
Inversiones temporales	\$ 1'100,000.00	\$ 1'150,000.00
	\$ 1'155,167.55	\$ 1'340,561.37

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

	<u>Noviembre 2012</u>	<u>Octubre 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 26,024.46	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo	\$ 7,841.60	\$ 3,992.00
Equipo de administración	\$ 6,700.10	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 40,566.16	\$ 3,992.00
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:		
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Gran total	\$ 40,566.16	\$ 3,992.00

El 100% de las adquisiciones de enero a Noviembre de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

	nov-12	oct-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 170,288.13	\$ (91,994.16)
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 452,845.91	\$ 411,678.10
Amortización	\$ 15,133.14	\$ 13,757.40
Aumento de servicios personales por pagar	\$ 123,194.50	\$ 1,051,473.12
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 4,531.38	\$ (227.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,421.20	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 42,740.05	\$ 13,689.40
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ (198,107.50)	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 50,463.18	\$ 41,689.35
Productos financieros corrientes	\$ (38,860.56)	\$ (36,132.42)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 623,649.43	\$ 1,205,826.29

d) Estado de Flujos de efectivo.

	nov-12	oct-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 19,593,967.50	\$ 16,963,820.50
Ingresos por multas	0	0
Transferencias, Asignación y subsidios		
Transferencias al resto del sector público	\$ 19,100,440.50	\$ 16,514,007.50
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 493,527.00	\$ 449,813.00
Aplicación	\$ (18,970,318.07)	\$ (15,757,994.21)
Servicios personales	\$ (12,959,905.14)	\$ (10,731,050.08)
Materiales y suministros	\$ (1,271,815.68)	\$ (946,722.44)
Servicios generales	\$ (4,686,980.25)	\$ (4,060,221.69)
Transferencias y subsidios	\$ (51,617.00)	\$ (20,000.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 623,649.43	\$ 1,205,826.29

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$	(387,656.22)	\$	(349,818.20)
Origen	\$	38,860.56	\$	36,132.42
Productos financieros corrientes	\$	38,860.56	\$	36,132.42
Aplicación	\$	(426,516.78)	\$	(385,950.62)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(383,994.77)	\$	(343,428.61)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(42,522.01)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	203,654.47	\$	(230,966.59)
Aplicación	\$	203,654.47	\$	(230,966.59)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	290,067.84	\$	22,119.22
Incremento de otros activos	\$	(86,413.37)	\$	(253,085.81)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	439,647.68	\$	625,041.50
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,155,167.55	\$	1,340,561.37

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	nov-12	oct-12
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	170,288.13	\$	(91,994.16)
------------------------------	----	------------	----	-------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	452,845.91	\$	411,678.10
Amortización	\$	15,133.14	\$	13,757.40
Aumento de servicios personales por pagar	\$	123,194.50	\$	1,051,473.12
Incremento (decremento) en proveedores	\$	4,531.38	\$	(227.00)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	1,421.20	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	42,740.05	\$	13,689.40
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	(198,107.50)	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	50,463.18	\$	41,689.35
Productos financieros corrientes	\$	(38,860.56)	\$	(36,132.42)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	623,649.43	\$	1,205,826.29
---	----	-------------------	----	---------------------

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(387,656.22)	\$	(349,818.20)
<u>Origen</u>	\$	38,860.56	\$	36,132.42
Productos financieros corrientes	\$	38,860.56	\$	36,132.42
<u>Aplicación</u>	\$	(426,516.78)	\$	(385,950.62)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(383,994.77)	\$	(343,428.61)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	203,654.47	\$	(230,966.59)
Aplicación	\$	203,654.47	\$	(230,966.59)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	290,067.84	\$	22,119.22
Incremento de otros activos	\$	(86,413.37)	\$	(253,085.81)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	439,647.68	\$	625,041.50
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	715,519.87	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,155,167.55	\$	1,340,561.37

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a Noviembre de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a noviembre de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Noviembre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 2,366,403.39	-\$ 1,336,586.44	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 202,056.69	-\$ 204,234.49	\$ 14,488,834.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 662,761.33	-\$ 248,891.52	\$ 1,355,034.81
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 1,082,361.59	-\$ 764,456.91	\$ 5,351,320.78
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ 16,645.00	\$ -	\$ 56,645.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 402,578.78	-\$ 119,003.52	\$ 879,982.26

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 21,486,456.37	\$ 645,360.58	\$ 2,359,841.64	\$ 19,611,546.98	\$ 1,874,909.39
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,331,436.04	\$ 157,398.06	\$ 1,300,605.10	\$ 13,095,037.69	\$ 1,236,398.35
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 1,295,286.42	\$ 59,748.39	\$ 325,093.24	\$ 1,271,815.68	\$ 23,470.74
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,048,280.52	\$ 303,040.26	\$ 661,960.14	\$ 4,766,559.83	\$ 281,720.69
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 53,857.00	\$ 2,788.00	\$ 31,617.00	\$ 51,617.00	\$ 2,240.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 757,596.39	\$ 122,385.87	\$ 40,566.16	\$ 426,516.78	\$ 331,079.61

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 2,520,269.97	\$ 19,343,721.81	\$ 19,050,725.82	\$ 560,821.16
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 1,393,796.41	\$ 12,900,030.07	\$ 12,898,770.07	\$ 196,267.62
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 83,219.13	\$ 1,271,815.68	\$ 1,233,241.61	\$ 38,574.07
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 584,760.95	\$ 4,693,742.28	\$ 4,445,619.40	\$ 320,940.43
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 5,028.00	\$ 51,617.00	\$ 51,617.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 453,465.48	\$ 426,516.78	\$ 421,477.74	\$ 5,039.04

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 2,520,269.97	\$ 19,343,721.81	\$ 19,050,725.82	\$ 560,821.16
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 1,393,796.41	\$ 12,900,030.07	\$ 12,898,770.07	\$ 196,267.62
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 83,219.13	\$ 1,271,815.68	\$ 1,233,241.61	\$ 38,574.07
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 584,760.95	\$ 4,693,742.28	\$ 4,445,619.40	\$ 320,940.43
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 5,028.00	\$ 51,617.00	\$ 51,617.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 453,465.48	\$ 426,516.78	\$ 421,477.74	\$ 5,039.04

Octubre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 21,102,000.00	\$ 1,805,580.64	-\$ 775,763.69	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 171,926.61	-\$ 173,679.41	\$ 14,489,259.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 698,055.95	-\$ 147,854.72	\$ 1,491,366.23
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 876,614.16	-\$ 442,669.56	\$ 5,467,360.70
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ -	\$ -	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 58,983.92	-\$ 11,560.00	\$ 643,830.92

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO O DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 20,236,440.06	\$ 1,895,376.89	\$ 1,914,704.92	\$ 17,251,705.35	\$ 2,984,734.71
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,318,628.04	\$ 170,631.06	\$ 1,218,866.86	\$ 11,794,432.60	\$ 2,524,195.44
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 947,824.95	\$ 543,541.28	\$ 171,240.66	\$ 946,722.44	\$ 1,102.51
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,564,036.45	\$ 903,324.25	\$ 520,605.40	\$ 4,104,599.69	\$ 459,436.76
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 385,950.62	\$ 257,880.30	\$ 3,992.00	\$ 385,950.62	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 4,880,111.60	\$ 16,089,410.59	\$ 16,044,820.87	\$ 1,206,884.48
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 2,694,826.50	\$ 10,671,175.01	\$ 10,671,175.01	\$ 1,123,257.59
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 544,643.79	\$ 946,722.44	\$ 941,052.91	\$ 5,669.53
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,362,761.01	\$ 4,065,562.52	\$ 4,026,642.33	\$ 77,957.36
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 257,880.30	\$ 385,950.62	\$ 385,950.62	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 Direcciones Operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 aplicable a partir del 1 de enero de 2012, de tal manera que las cifras que sirven de base para ese ejercicio 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 durante 2011 ni el ejercicio 2012.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

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).

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).

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 sigue esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

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).

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2011 y durante el ejercicio 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 1'100,000 al 30 de Noviembre de 2012, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Noviembre y 31 de Octubre de 2012 la recaudación es la siguiente:

Noviembre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$21,000,000.00	\$ 2,586,433.00	\$19,298,548.00	\$ 19,100,440.50	90.95%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 2,728.14	\$ 38,860.56	\$ 38,860.56	86.36%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,714.00	\$ 493,527.00	\$ 493,527.00	76.16%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$22,131,816.95	\$ 2,632,875.14	\$ 20,249,752.51	\$ 20,051,645.01	90.60%

Octubre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$21,000,000.00	\$ 1,646,091.00	\$ 16,712,115.00	\$ 16,514,007.50	78.64%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 3,150.82	\$ 36,132.42	\$ 36,132.42	80.29%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,421.00	\$ 449,813.00	\$ 449,813.00	69.42%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,692,662.82	\$ 17,616,877.37	\$ 17,418,769.87	78.70%

Proyección de la recaudación

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00, que es el presupuesto aprobado a la fecha de los estados financieros. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 30 de Noviembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	1A RENTA- FEBRERO DE 2012	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMP RENDI DOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

l) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012 y 30 de Noviembre de 2012

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

a) Efectivo y equivalentes

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-12-12</u>	<u>30-11-12</u>
Efectivo	\$ 3,090.78	\$ 1,072.48
Bancos, dependencias y otras	\$ 170,788.87	\$ 54,095.07
Inversiones temporales	\$ 300,000.00	\$1'100,000.00
	\$ 473,879.65	\$1'155,167.55

No existen fondos con afectación específica.

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

b) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Diciembre de 2012	30 de Noviembre de 2012
Virginia Angulo Vázquez	\$ 0.00	\$ 1,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 0.00	\$ 600.00
María Astrid Baquedano Villamil	\$ 0.00	\$ 11,120.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 0.00	\$ 10,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 0.00	\$ 1,800.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 0.00	\$ 400.00
Juan José May Uc	\$ 0.00	\$ 500.00
Carolina Rojo Mendoza	\$ 0.00	\$ 1,200.00
Priscila Enríquez Marín	\$ 0.00	\$ 500.00

María Aracelly de los A. Pacheco Pinelo	\$ 0.00	\$ 1,500.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 0.00	\$ 1,300.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 0.00	\$ 1,000.00
Raúl Antonio Pech Castro	\$ 0.00	\$ 2,000.00
Totales	\$ 0.00	\$ 32,920.00

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 1,021.00	\$ 388.67
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 4,544.95	\$ 3,912.62

d) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 81,983.97	\$ 98,158.13
Hosting pagado por anticipado	\$ 70,334.06	\$ 5,677.61
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 8,054.75	\$ 9,033.51
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 0.00	\$ 833.37
Total	\$ 160,372.78	\$ 113,702.62

e) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

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

	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 6,885.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 108,646.95	\$ 108,646.95

f) Almacénes de Materias 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. Al cierre del ejercicio 2012 se encontraba integrada de la siguiente manera:

Subcuenta	Importe
Materiales Y Equipos Menores de Oficina	\$ 50,152.39
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 25,845.85
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 330.00
Total	\$ 76,328.24

g) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

A diciembre de 2012

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

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

A Noviembre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'613,437.16	\$ 250,816.81	\$ 815,742.75
Mobiliario y Equipo			\$ 654,948.43	\$ 56,679.12	\$ 153,671.47
Equipo de administración			\$ 260,040.60	\$ 19,563.62	\$ 42,191.85
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'528,426.19	\$ 327,059.55	\$ 1'011,606.07
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 96,446.29	\$ 7,311.30	\$ 28,625.25
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 110,118.94	\$ 480,676.69
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 3,926.31	\$ 19,806.73
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 4,429.81	\$ 4,429.81
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 92,379.01	\$ 8,356.12	\$ 24,236.54
Gran total de activos			\$ 3'301,941.49	\$ 452,845.91	\$ 1'545,144.55

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

Intangibles

A diciembre de 2012

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

A noviembre de 2012

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 7,112.96	\$ 7,111.97
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 8,020.18	\$ 16,150.48
			<u>\$ 372,700.46</u>	<u>\$ 15,133.14</u>	<u>\$ 23,263.45</u>
			=====	=====	=====

La amortización se determina utilizando el método de línea recta aplicando la tasa establecida de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

h) Estimaciones o deterioros

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

i) Pasivo Circulante o a corto plazo

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 0.00	\$ 123,194.49	1-30 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 0.00	\$ 0.01	1-30 días
	\$ 0.00	\$ 123,194.50	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,698.00	\$ 4,538.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Hotel El Conquistador de Paseo de Montejo	\$ 0.00	\$ 5,345.38	1-30 días
	\$ 14,843.17	\$ 19,028.55	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 420.00	\$ 418.14	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,912.00	\$ 5,910.57	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,122.00	\$ 5,123.33	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 198,456.00	\$ 428,477.43	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 35,098.27	\$ 35,767.81	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 11,409.86	\$ 14,556.47	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 70,486.92	\$ 71,813.12	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 30,533.00	\$ 53,788.99	1-30 días
	\$ 357,438.05	\$ 615,855.86	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- Ingresos de gestión

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

		Diciembre 2012		Noviembre 2012
Transferencias para el sector público	\$	21'000,000.00	\$	19'298,548.00

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

		Diciembre 2012		Noviembre 2012
Ingresos por multas	\$	0.00	\$	0.00

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

		Diciembre 2012		Noviembre 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	700,483.00	\$	493,527.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2012 y 30 de noviembre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Diciembre 2012	Noviembre 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$21'365,597.77	\$19'660,647.43
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$20'798,582.92	\$19'141,051.38
Servicios personales	\$14'325,599.93	\$13'085,316.39
Remuneraciones al personal permanente	\$10'405,084.09	\$9'541,279.11
Sueldos y ajuste al calendario	\$10'405,084.09	\$9'541,279.11
Remuneraciones al personal transitorio	\$275,429.24	\$215,633.16
Honorarios asimilables a salarios	\$17,000.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$212,233.24	\$172,439.16
Retribuciones de carácter social	\$46,196.00	\$43,194.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1'459,655.54	\$1'433,358.96
Prima vacacional	\$290,324.58	\$265,234.93
Gratificación de fin de año	\$1'164,330.96	\$1'163,124.03
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$999,457.90	\$916,482.99
Cuotas de seguridad social	\$849,312.86	\$778,825.94
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 35,071.14	\$ 32,083.97
Seguro gastos médicos mayores	\$ 115,073.90	\$ 105,573.08
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 1'185,973.16	\$ 978,562.17
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$42,395.25	\$18,087.60
Vales de despensa	\$1'098,139.00	\$946,845.00

Apoyos capacitación de servidores del personal	\$13,629.57	\$13,629.57
Otras prestaciones	\$31,809.34	\$0.00
Materiales y suministros	\$1'247,391.43	\$1'271,815.68
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 245,075.87	\$ 259,716.53
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 85,071.66	\$ 95,936.99
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 1,255.35	\$ 1,255.35
Material Estadístico y Geográfico	\$ 139.20	\$ 139.20
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 103,896.55	\$ 132,971.28
Material impreso e información digital	\$ 46,592.60	\$ 21,527.60
Material de Limpieza	\$ 8,120.51	\$ 7,886.11
Alimentos y utensilios	\$89,070.32	\$83,443.72
Alimentación de personas	\$69,759.45	\$65,789.35
Productos alimenticios para personas	\$17,788.56	\$16,132.06
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 1,522.31	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$627,259.56	\$644,348.55
Productos minerales no metálicos	\$141,345.51	\$140,329.88
Cemento y productos de concreto	\$86,459.17	\$85,809.17
Cal, yeso y productos de yeso	\$34,805.76	\$39,754.64
Madera y productos de madera	\$14,159.88	\$14,159.88
Material eléctrico y electrónico	\$102,478.22	\$105,093.09
Artículos metálicos para la construcción	\$120,854.45	\$127,363.11
Materiales complementarios	\$96,165.91	\$94,615.39
Otros materiales y artículos de construcción	\$30,990.66	\$37,223.39
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$2,221.65	\$2,221.65
Productos químicos básicos	\$1,072.20	\$1,072.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$50.00	\$50.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$458.39	\$458.39
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$641.06	\$641.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$184,692.00	\$183,222.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$184,692.00	\$183,222.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$61,635.43	\$61,635.43
Vestuario y uniformes	\$61,635.43	\$61,635.43
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$37,436.60	\$37,227.80
Herramientas menores	\$279.99	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$1,920.00	\$1,711.20
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$360.59	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$19,850.20	\$19,850.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$14,151.47	\$14,151.47
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$874.35	\$874.35
Servicios generales	\$5'225,591.56	\$4'783,919.31
Servicios básicos	\$ 491,779.84	\$ 445,910.24
Servicio energía eléctrica	\$ 238,038.00	\$ 219,785.00
Servicio de agua potable	\$ 5,939.00	\$ 5,939.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 55,222.00	\$ 49,557.00
Servicio telefonía celular	\$ 60,763.00	\$ 54,835.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 80,236.12	\$ 71,213.74
Servicio postal	\$ 51,581.72	\$ 44,580.50

Servicios de arrendamiento	\$ 1'305,142.79	\$ 1'196,029.00
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 713,034.96	\$ 653,615.38
Arrendamiento de mobiliario	\$ 22,253.24	\$ 19,345.39
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 474,356.01	\$ 432,210.84
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 1,670.40	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 15,792.68	\$ 14,813.99
Otros arrendamientos	\$ 78,035.50	\$ 74,373.00
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 381,690.07	\$ 347,611.34
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 66,584.00	\$ 66,584.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 11,600.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 14,059.96	\$ 13,226.63
Servicios para capacitación a servidores	\$ 75,296.98	\$ 62,536.98
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 25,047.02	\$ 23,817.42
Otros servicios comerciales	\$ 15,194.20	\$ 12,978.20
Servicios de vigilancia	\$ 132,525.20	\$ 119,719.40
Servicios Profesionales, científicos	\$ 41,382.71	\$ 37,418.71
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 159,609.96	\$ 146,587.09
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 4,943.28	\$ 4,428.82
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 16,997.22	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 44,126.60	\$ 39,650.38
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 1,121.87	\$ 953.86
Seguros vehiculares	\$ 62,475.88	\$ 57,985.89
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 29,945.11	\$ 26,570.92
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 861,091.85	\$ 776,977.22
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 608,787.07	\$ 571,573.16
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 8,087.20	\$ 8,087.20
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 7,490.00	\$ 0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 37,333.96	\$ 37,333.96
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 38,257.34	\$ 12,055.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 137,379.48	\$ 125,794.76
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 23,756.80	\$ 22,132.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 951,053.75	\$ 913,121.95
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 908,481.75	\$ 870,549.95
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 42,572.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 400,067.92	\$ 388,350.09
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 260,139.83	\$ 260,139.83
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes Terrestres	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 26,069.10	\$ 25,786.60
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 109,400.07	\$ 99,255.74
Viáticos para labores de campo	\$ 4,458.92	\$ 3,167.92
Servicios oficiales	\$ 294,134.38	\$ 220,089.38
Gastos de orden social	\$ 97,595.93	\$ 41,388.93
Congresos y convenciones	\$ 171,506.95	\$ 153,668.95
Exposiciones	\$ 23,400.00	\$ 23,400.00
Gastos de representación	\$ 1,631.50	\$ 1,631.50
Otros servicios generales	\$ 381,021.00	\$ 349,243.00
Otros impuestos y derechos	\$ 51,221.00	\$ 49,976.00

Penas, multas y accesorios	\$ 295.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 329,505.00	\$ 298,972.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$56,492.60	\$51,617.00
Ayudas sociales	\$56,492.60	\$51,617.00
Ayudas servicio social y estadias	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$56,492.60	\$51,617.00
Premios, recompensas, pensiones	\$56,492.60	\$51,617.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$510,522.25	\$467,979.05
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$510,522.25	\$467,979.05
Depreciación de bienes muebles	\$494,013.72	\$452,845.91
Amortización de activos intangibles	\$ 16,508.53	\$ 15,133.14

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>31-12-2012</u>	<u>30-11-2012</u>
Efectivo	\$ 3,090.78	\$ 1,072.48
Bancos, dependencias y otras	\$ 170,788.87	\$ 54,095.07
Inversiones temporales	\$ 300,000.00	\$ 1'100,000.00
	\$ 473,879.65	\$ 1'155,167.55

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

	<u>Diciembre 2012</u>	<u>Noviembre 2012</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 206,350.37	\$ 26,024.46
Mobiliario y Equipo	\$ 76,814.57	\$ 7,841.60
Equipo de administración	\$ 59,001.81	\$ 6,700.10
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 342,166.75	\$ 40,566.16
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 115,802.80	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas integrado por:

Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Maquinaria	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	0.00
Software	\$	0.00	\$	0.00
Licencias	\$	0.00	\$	0.00
	\$	0.00	\$	0.00
Gran total	\$	457,969.55	\$	40,566.16

El 100% de las adquisiciones de enero a Diciembre de 2012 fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

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

dic-12	nov-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo

\$	374,808.50	\$	170,288.13
----	------------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	494,013.72	\$	452,845.91
Amortización	\$	16,508.53	\$	15,133.14
Incremento en almacenes	\$	(76,328.24)		
Incremento de servicios personales por pagar	\$	-	\$	123,194.50
Incremento (decremento) en proveedores	\$	346.00	\$	4,531.38
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	-	\$	1,421.20
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	18,157.86	\$	42,740.05
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	(198,107.50)	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	3,793.02	\$	50,463.18
Productos financieros corrientes	\$	(39,923.27)	\$	(38,860.56)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$	593,268.62	\$	623,649.43
----	------------	----	------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

dic-12	nov-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Origen

\$	21,502,375.50	\$	16,963,820.50
----	---------------	----	---------------

Ingresos por multas

0	0
---	---

Transferencias, Asignación y subsidios

Transferencias al resto del sector público

\$	20,801,892.50	\$	19,100,440.50
----	---------------	----	---------------

Otros ingresos y beneficios

Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 700,483.00	\$ 493,527.00
Aplicación	\$ (20,909,106.88)	\$ (18,970,318.07)
Servicios personales	\$ (14,315,184.94)	\$ (12,959,905.14)
Materiales y suministros	\$ (1,323,719.67)	\$ (1,271,815.68)
Servicios generales	\$ (5,213,709.67)	\$ (4,686,980.25)
Transferencias y subsidios	\$ (56,492.60)	\$ (51,617.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 593,268.62	\$ 623,649.43
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (844,563.06)	\$ (387,656.22)
Origen	\$ 39,923.27	\$ 38,860.56
Productos financieros corrientes	\$ 39,923.27	\$ 38,860.56
Aplicación	\$ (884,486.33)	\$ (426,516.78)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (841,964.32)	\$ (383,994.77)
Intangibles	\$ (42,522.01)	\$ (42,522.01)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ 9,654.22	\$ 203,654.47
Aplicación	\$ 9,654.22	\$ 203,654.47
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 56,232.22	\$ 290,067.84
Incremento de otros activos	\$ (46,578.00)	\$ (86,413.37)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ (241,640.22)	\$ 439,647.68
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 473,879.65	\$ 1,155,167.55

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	dic-12	nov-12
--	--------	--------

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

\$ 374,808.50	\$ 170,288.13
---------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	494,013.72	\$	452,845.91
Amortización	\$	16,508.53	\$	15,133.14
Incremento en almacenes	\$	(76,328.24)		
Incremento de servicios personales por pagar	\$	-	\$	123,194.50
Incremento (decremento) en proveedores	\$	346.00	\$	4,531.38
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	-	\$	1,421.20
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	18,157.86	\$	42,740.05
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	(198,107.50)	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	3,793.02	\$	50,463.18
Productos financieros corrientes	\$	(39,923.27)	\$	(38,860.56)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ **593,268.62** \$ **623,649.43**

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión \$ **(844,563.06)** \$ **(387,656.22)**

Origen \$ 39,923.27 \$ 38,860.56

Productos financieros corrientes	\$	39,923.27	\$	38,860.56
----------------------------------	----	-----------	----	-----------

Aplicación \$ **(884,486.33)** \$ **(426,516.78)**

Bienes muebles e inmuebles	\$	(841,964.32)	\$	(383,994.77)
Intangibles	\$	(42,522.01)	\$	(42,522.01)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento \$ **9,654.22** \$ **203,654.47**

Aplicación \$ 9,654.22 \$ 203,654.47

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	56,232.22	\$	290,067.84
Incremento de otros activos	\$	(46,578.00)	\$	(86,413.37)

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo \$ (241,640.22) \$ 439,647.68

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

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período \$ **473,879.65** \$ **1,155,167.55**

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

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

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2012 no se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto. En los meses de febrero a Diciembre de 2012 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto como se detallan en el siguiente cuadro.

Asimismo de enero a diciembre de 2012 se han realizado adecuaciones al calendario de ejecución del gasto autorizadas por el Consejo General.

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

Diciembre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 2,406,536.39	-\$ 1,376,719.44	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 232,003.69	-\$ 235,117.49	\$ 14,487,898.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 662,461.33	-\$ 248,591.52	\$ 1,355,034.81
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 1,084,447.59	-\$ 774,006.91	\$ 5,343,856.78
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ 16,645.00	\$ -	\$ 56,645.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 410,978.78	-\$ 119,003.52	\$ 888,382.26

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 21,949,140.56	\$ 182,676.39	\$ 2,243,375.20	\$ 21,854,922.18	\$ 94,218.38
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,414,733.20	\$ 73,164.90	\$ 1,227,795.55	\$ 14,322,833.24	\$ 91,899.96
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 1,323,720.48	\$ 31,314.33	\$ 51,903.99	\$ 1,323,719.67	\$ 0.81
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,269,707.95	\$ 74,148.83	\$ 500,830.51	\$ 5,267,390.34	\$ 2,317.61
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 56,492.60	\$ 152.40	\$ 4,875.60	\$ 56,492.60	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 884,486.33	\$ 3,895.93	\$ 457,969.55	\$ 884,486.33	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 276,894.77	\$ 20,386,742.84	\$ 20,333,978.67	\$ 167,367.26
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 165,064.86	\$ 12,900,030.07	\$ 12,898,770.07	\$ 70,486.92
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 31,315.14	\$ 1,323,719.67	\$ 1,323,719.67	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 76,466.44	\$ 5,222,014.17	\$ 5,206,467.97	\$ 60,922.37
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 152.40	\$ 56,492.60	\$ 56,492.60	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 3,895.93	\$ 884,486.33	\$ 848,528.36	\$ 35,957.97

Noviembre de 2012

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 21,102,000.00	\$ 2,366,403.39	-\$ 1,336,586.44	\$ 22,131,816.95
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,491,011.90	\$ 202,056.69	-\$ 204,234.49	\$ 14,488,834.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 941,165.00	\$ 662,761.33	-\$ 248,891.52	\$ 1,355,034.81
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,033,416.10	\$ 1,082,361.59	-\$ 764,456.91	\$ 5,351,320.78
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 40,000.00	\$ 16,645.00	\$ -	\$ 56,645.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 596,407.00	\$ 402,578.78	-\$ 119,003.52	\$ 879,982.26

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 21,469,456.37	\$ 662,360.58	\$ 2,359,841.64	\$ 19,611,546.98	\$ 1,857,909.39
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,314,436.04	\$ 174,398.06	\$ 1,300,605.10	\$ 13,095,037.69	\$ 1,219,398.35
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 1,295,286.42	\$ 59,748.39	\$ 325,093.24	\$ 1,271,815.68	\$ 23,470.74
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,048,280.52	\$ 303,040.26	\$ 661,960.14	\$ 4,766,559.83	\$ 281,720.69
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 53,857.00	\$ 2,788.00	\$ 31,617.00	\$ 51,617.00	\$ 2,240.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 757,596.39	\$ 122,385.87	\$ 40,566.16	\$ 426,516.78	\$ 331,079.61

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 2,520,269.97	\$ 19,343,721.81	\$ 19,050,725.82	\$ 560,821.16
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 1,393,796.41	\$ 12,900,030.07	\$ 12,898,770.07	\$ 196,267.62
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 83,219.13	\$ 1,271,815.68	\$ 1,233,241.61	\$ 38,574.07
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 584,760.95	\$ 4,693,742.28	\$ 4,445,619.40	\$ 320,940.43
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 5,028.00	\$ 51,617.00	\$ 51,617.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 453,465.48	\$ 426,516.78	\$ 421,477.74	\$ 5,039.04

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 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó

sustancialmente en su operación y no tuvo ni incrementos ni decrementos en el monto de las transferencias realizadas por el Poder Ejecutivo.

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.

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 2012.

Es una persona moral no contribuyente que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
4 Direcciones Operativas
Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros 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 durante 2012 y 2011.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros.

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

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

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

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

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

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

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

Los principales cambios fueron los siguientes:

Las cuotas patronales, retenciones de cuotas y retenciones de préstamos del I.S.S.T.E.Y. que suman en su conjunto \$ 79,445 se presentaban en el 2010 en la cuenta “acreedores diversos” y en el ejercicio 2011 se presentan en la cuenta de retenciones y contribuciones.

Los seguros pagados por anticipado y hosting pagado por anticipado que suman \$ 128,362, se presentaban en el 2010 como “pagos anticipados” y en el ejercicio 2011 se presenta integrando la cuenta de “otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo”.

La cuenta otros bienes muebles que presentaba un saldo por \$806,592 al 31 de diciembre de 2010 se presenta principalmente en la cuenta mobiliario y equipo de administración en 2011.

Dentro de la cuenta de mobiliario y equipo de administración se encontraban \$ 53,548 de bienes que se reclasificaron para 2011 a la cuenta Mobiliario y equipo educacional y recreativo.

Dentro de otros activos se presentaba en 2010 licencias y software por \$ 163,590, y se dividió esta cantidad pasando \$117,190 a licencias y el restante \$46,400 se presenta en 2011 en la cuenta de software.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

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

f) Reporte Analítico del activo

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

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

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

No existen al 31 de diciembre de 2012 y 2011 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente los depósitos garantía que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores pasaron de \$ 500,000 al 31 de diciembre de 2011 a \$ 300,000 al 31 de diciembre de 2012, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de diciembre y 30 de Noviembre de 2012 la recaudación fue la siguiente:

Diciembre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,701,452.00	\$21,000,000.00	\$ 20,801,892.50	99.06%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 1,061.71	\$ 39,923.27	\$ 39,923.27	88.72%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 206,956.00	\$ 700,483.00	\$ 700,483.00	108.10%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,909,469.71	\$ 22,159,223.22	\$ 21,961,115.72	99.23%

Noviembre de 2012

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

TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$21,000,000.00	\$ 2,586,433.00	\$19,298,548.00	\$ 19,100,440.50	90.95%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 2,728.14	\$ 38,860.56	\$ 38,860.56	86.36%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 43,714.00	\$ 493,527.00	\$ 493,527.00	76.16%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$22,131,816.95	\$ 2,632,875.14	\$ 20,249,752.51	\$ 20,051,645.01	90.60%

Proyección de la recaudación

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

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

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

i) Eventos posteriores al cierre:

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

j) Partes relacionadas:

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

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

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

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS
VIGENCIA 14 DE FEBRERO DE 2012 AL 14 DE AGOSTO DE 2014.**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	1A RENTA- FEBRERO DE 2012	RENTAS DE MARZO 2012 A DICIEMBRE 2012	MESES COMP RENDI DOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012
IMPORTE RENTA	\$28,448.28	\$ 25,960.32	\$ 284,482.80	11	\$ 310,443.12
IVA	\$ 4,551.72	\$ 4,153.65	\$ 45,517.20	11	\$ 49,670.85
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	\$ 30,113.97	\$ 330,000.00	11	\$ 360,113.97

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

l) Responsabilidad sobre la presentación de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

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