

ACTA 005/2012

ACTA DE LA SESIÓN DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA, DE FECHA DIECISIETE DE ENERO DEL AÑO DOS MIL DOCE -----

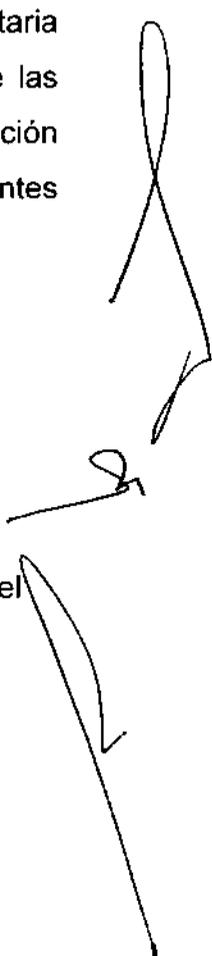
Siendo las once horas con once minutos del día diecisiete de enero de dos mil doce, se reunieron los integrantes del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, Ciudadanos Consejeros: Licenciado en Derecho Miguel Castillo Martínez y Contador Público Álvaro Enrique Traconis Flores, con la asistencia de la Secretaria Ejecutiva, Licenciada en Derecho Leticia Yaroslava Tejero Cámara, a efecto de celebrar la sesión de Consejo, para la que fueron convocados conforme al primer párrafo del artículo 10 de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública.

Previo al comienzo de la sesión el Presidente del Consejo, en términos del artículo 17 de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, exhortó al público asistente a permanecer en silencio, guardar orden y respeto y no solicitar el uso de la palabra, ni expresar comentarios durante la sesión.

El Presidente del Consejo, solicitó a la Secretaria Ejecutiva que proceda a dar cuenta del Orden del Día de la presente sesión. Acto seguido, la Secretaria Ejecutiva de conformidad con el artículo 6 inciso e) de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, dio lectura al Orden del Día, según la convocatoria, en los siguientes términos:

- I.- Lista de Asistencia.
- II.- Declaración de estar legalmente constituida la sesión.
- III.- Asunto en cartera:

 ÚNICO. Aprobación, en su caso, de los estados e informes financieros del mes de diciembre de dos mil once.
- IV.- Asuntos Generales:
- V.- Clausura de la sesión y orden de la redacción del acta.



El Presidente del Consejo, después de haber preguntado al Consejero Traconis Flores, manifestó que no hay asuntos generales a tratar en la presente sesión.

Una vez hecho lo anterior, la Secretaria Ejecutiva de conformidad con el artículo 6 inciso d) de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, pasó lista de asistencia, encontrándose presentes los dos Consejeros y la Secretaria Ejecutiva, informando la existencia del quórum reglamentario, por lo que en virtud de lo señalado en los artículos 4 inciso e) y 14 de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, el Presidente del Consejo declaró legalmente constituida la sesión, de conformidad con el segundo punto del Orden del Día.

Pasando al tercer punto del Orden del Día, el Presidente del Consejo, dio inicio al **único** asunto en cartera, siendo éste, la aprobación en su caso, de los estados e informes financieros del mes de diciembre de dos mil once. Acto seguido, manifestó que dichos estados e informes financieros fueron circulados con anterioridad a la presente sesión al Consejo General. Seguidamente, concedió la palabra a la Secretaria Ejecutiva, para que en el ejercicio de sus facultades presentara los estados e informes financieros en cuestión, quien a su vez propuso que para efectos de tener mejor claridad, dichos estados e informes financieros, fueran presentados por el Director de Administración y Finanzas del Instituto, Contador Público David Roberto Suárez Pacheco, lo cual fue aprobado por unanimidad de votos de los Consejeros. En virtud de lo anterior, la cuenta pública se presentó en los siguientes términos:

"La cuenta pública correspondiente al 31 de diciembre de dos mil once comprende:

- *Estado de situación financiera al 31 de diciembre y 30 de noviembre de 2011.*
- *Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre y 30 de noviembre de 2011.*
- *Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y del 01 de enero al 30 de noviembre de 2011.*
- *Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y del 01 de enero al 30 de noviembre de 2011.*



- Estado de variaciones en el patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010.
- Estado de ingresos y egresos del mes de diciembre de 2011 y acumulado al 31 de diciembre de 2011.
- Notas a los estados financieros al 31 de diciembre y 30 de noviembre de 2011.
- Conciliación bancaria del mes de diciembre de 2011.
- Estado del ejercicio del presupuesto al 31 de diciembre de 2011.
- Estado analítico de ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2011.
- Cuenta económica al 31 de diciembre de 2011.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE NOVIEMBRE DE 2011

ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	Diciembre 2011	Noviembre 2011
Efectivo	\$ 4,015.80	\$ 6,475.94
Bancos dependencias y otros	\$ 211,504.07	\$ 66,950.99
Inversiones temporales	\$ 500,000.00	\$ 1,300,000.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 50.28	\$ 50.28
Contribuciones por recuperar a corto plazo	\$ 791.95	\$ 652.98
Deudores por anticipos de tesorería	\$ -	\$ 10,234.30
Préstamos otorgados a corto plazo	\$ -	\$ 15,071.79
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	\$ -	\$ 7,455.47
Anticipo a proveedores de bienes intangibles	\$ -	\$ -
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 164,165.80	\$ 162,118.45
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 880,527.90	\$ 1,569,010.20

ACTIVO NO CIRCULANTE		
Otros derechos a recibir-Depósitos en garantía	\$ 65,821.95	\$ 65,152.95
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,162,339.17	\$ 864,410.63
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 79,759.69	\$ -
Equipo de transporte	\$ 584,690.00	\$ 584,690.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 91,157.86	\$ 75,456.27
Otros bienes muebles	\$ -	\$ 1,072,466.32
Software	\$ 155,200.01	\$ 272,390.47
Licencias	\$ 174,978.44	\$ 43,357.58
Depreciación acumulada de muebles	\$ (1,092,298.64)	\$ (1,067,246.20)
Amortización acumulada de activos intangibles	\$ (8,130.31)	\$ (7,642.02)
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,213,518.17	\$ 1,903,036.00

b-g

1

SUMA DEL ACTIVO	\$	3,094,046.07	\$	3,472,046.20
------------------------	----	--------------	----	--------------

PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE	Diciembre 2011	Noviembre 2011
Servicios personales por pagar a C.P.	\$ -	\$ 88,186.60
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 14,497.17	\$ 14,288.17
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	\$ 283,047.97	\$ 469,292.98
Acreedores Diversos	\$ -	\$ -
Total PASIVO CIRCULANTE	\$ 297,545.14	\$ 571,767.75

SUMA DEL PASIVO	\$	297,545.14	\$	571,767.75
------------------------	----	------------	----	------------

PATRIMONIO		
Patrimonio contribuido		
Aportaciones	\$ 1,428,031.20	\$ 1,428,031.20
Total Patrimonio contribuido	\$ 1,428,031.20	\$ 1,428,031.20
Patrimonio generado		
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 17,092.55	\$ 17,092.55
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ 1,351,377.18	\$ 1,455,154.70
Total Patrimonio generado	\$ 1,368,469.73	\$ 1,472,247.25
SUMA DEL PATRIMONIO	\$ 2,796,500.93	\$ 2,900,278.45

SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	3,094,046.07	\$	3,472,046.20
-------------------------------------	----	--------------	----	--------------

**ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE Y 30 DE NOVIEMBRE DE 2011**

	Diciembre 2011	Acumulado al 30 de diciembre de 2011	%	Acumulado al 30 de noviembre de 2011	%
Ingresos					
Ingresos de gestión					
Total Ingresos de gestión	\$ -	\$ -		\$ -	
Aprocheamientos- Multas					
Transferencias, asignaciones y subsidios					
Transferencias del Estado	\$ 1,267,777.00	\$ 18,000,000.00	95%	\$ 16,732,223.00	96%
Total transferencias	\$ 1,267,777.00	\$ 18,000,000.00	95%	\$ 16,732,223.00	96%
Otros ingresos					
Productos financieros corrientes	\$ 2,012.28	\$ 47,555.06	0%	\$ 45,542.78	0%
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 137,714.00	\$ 801,568.00	4%	\$ 663,854.00	4%
Total Otros ingresos	\$ 139,726.28	\$ 849,123.06	5%	\$ 709,396.78	4%
Total Ingresos	\$ 1,407,503.28	\$ 18,849,123.06	100%	\$ 17,441,619.78	100%

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the right and initials 'b-g' on the left.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS								
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO								
Servicios personales	\$	980,158.23	\$	12,492,419.63	66%	\$	11,512,261.40	66%
Materiales y suministros	\$	64,331.03	\$	609,807.70	3%	\$	545,476.67	3%
Servicios generales	\$	397,706.90	\$	3,995,737.62	21%	\$	3,598,030.72	21%
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$	1,442,196.16	\$	17,097,964.95	91%	\$	15,655,768.79	90%
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$	43,543.91	\$	93,292.17	0%	\$	49,748.26	0%
Total Transferencias	\$	43,543.91	\$	93,292.17	0%	\$	49,748.26	0%

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS								
Depreciaciones	\$	25,052.44	\$	300,629.28	2%	\$	275,576.84	2%
Amortizaciones	\$	488.29	\$	5,859.48	0%	\$	5,371.19	0%
Pérdidas por baja de activos								
Total OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	25,540.73	\$	306,488.76	2%	\$	280,948.03	2%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$	1,511,280.80	\$	17,497,745.88	93%	\$	15,986,465.08	92%

Ahorro/desahorro neto del ejercicio	\$	(103,777.52)	\$	1,351,377.18	7%	\$	1,455,154.70	8%
--	-----------	---------------------	-----------	---------------------	-----------	-----------	---------------------	-----------

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2011 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE
DE 2011**

	Dic-11	Nov-11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 18,801,568.00	\$ 17,396,077.00
Ingresos por multas		
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 18,000,000.00	\$ 16,732,223.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 801,568.00	\$ 663,854.00
Aplicación	\$ (17,228,922.39)	\$ (15,631,124.19)
Servicios personales	\$ (12,500,045.22)	\$ (11,421,398.27)
Materiales y suministros	\$ (609,807.70)	\$ (545,476.67)
Servicios generales	\$ (4,022,777.30)	\$ (3,614,500.99)
Transferencias y subsidios	\$ (93,292.17)	\$ (49,748.26)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,575,645.61	\$ 1,764,952.81
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (1,251,285.21)	\$ (917,943.59)
Origen	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
Productos financieros corrientes	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
Aplicación	\$ (1,298,840.27)	\$ (963,486.37)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (1,170,532.28)	\$ (849,608.78)
Intangibles	\$ (128,307.99)	\$ (113,877.59)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)
Aplicación	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)

2-4-11

2

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(166,328.63)	\$	883.20
Incremento de otros activos	\$	(23,453.27)	\$	(55,406.86)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	134,578.50	\$	792,485.56
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	580,941.37	\$	580,941.37
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	1,373,426.93

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2011

	DICIEMBRE		NOVIEMBRE	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN				
Ahorro/desahorro del periodo	\$	1,351,377.18	\$	1,455,154.70
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo				
Depreciación	\$	300,629.28	\$	275,576.84
Amortización	\$	5,859.48	\$	5,371.19
Aumento de servicios personales por pagar	\$	-	\$	88,186.60
Incremento (decremento) en proveedores	\$	(3,600.00)	\$	(3,809.00)
Incremento en acreedores diversos	\$	-	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	4,738.63	\$	23,771.81
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(35,803.90)	\$	(23,052.06)
(Incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado	\$	-	\$	(10,704.49)
Productos financieros corrientes	\$	(47,555.06)	\$	(45,542.78)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,575,645.61	\$	1,764,952.81
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$	(1,251,285.21)	\$	(917,943.59)
Origen	\$	47,555.06	\$	45,542.78
Productos financieros corrientes	\$	47,555.06	\$	45,542.78
Aplicación	\$	(1,298,840.27)	\$	(963,486.37)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(1,170,532.28)	\$	(849,608.78)
Intangibles	\$	(128,307.99)	\$	(113,877.59)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	(189,781.90)	\$	(54,523.66)
Aplicación	\$	(189,781.90)	\$	(54,523.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(166,328.63)	\$	883.20
Incremento de otros activos	\$	(23,453.27)	\$	(55,406.86)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo		134,578.50		792,485.56
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	580,941.37	\$	580,941.37
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	1,373,426.93

J-G

J

[Handwritten signature]

**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DE 2010**

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2009	\$ 1,428,031.20	\$ 105,478.73	\$ 40,183.00	\$ 1,573,692.93
Corrección por depreciaciones		\$(583,322.00)		\$(583,322.00)
Corrección por aplicación de pagos anticipados		\$ 61,646.00		\$ 61,646.00
Ahorro/desahorro de 2010			\$ 393,106.82	\$ 393,106.82
Aplicación del ahorro/desahorro del ejercicio anterior		\$ 40,183.00	\$(40,183.00)	\$ -

Saldo al 31 de diciembre de 2010 \$ 1,428,031.20 \$ (376,014.27) \$ 393,106.82 \$ 1,445,123.75

Ahorro/desahorro de 2011			\$ 1,351,377.18	\$ 1,351,377.18
Aplicación del ahorro/desahorro del ejercicio anterior		\$ 393,106.82	\$(393,106.82)	\$ -

Saldo al 31 de diciembre del 2011 \$ 1,428,031.20 \$ 17,092.55 \$ 1,351,377.18 \$ 2,796,500.93

**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL MES DE DICIEMBRE DE
2011 Y ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

	ACUMULADO ENERO A OCTUBRE DE 2011	Nov-11	ACUMULADO ENERO A NOVIEMBRE DE 2011	Dic-11	ACUMULADO ENERO A DICIEMBRE DE 2011
SALDO INICIAL	\$ 161,417.14	\$ 541,422.90	\$ 161,417.14	\$ 900,276.95	\$ 161,417.14
Ingresos					
Aprovechamientos-Ingresos por multas		0	0	\$ -	\$ -
Transferencias, subsidios y otras ayudas	\$ 14,604,295.00	\$ 2,127,928.00	\$ 16,732,223.00	\$ 1,267,777.00	\$ 18,000,000.00
Ingresos derivados de financiamientos-Intereses Ganados	\$ 41,474.90	\$ 4,067.88	\$ 45,542.78	\$ 2,012.28	\$ 47,555.06
Otros Ingresos-Estimulos fiscales	\$ 641,024.00	\$ 22,830.00	\$ 663,854.00	\$ 137,714.00	\$ 801,568.00
TOTAL	\$ 16,286,793.90	\$ 2,154,826.88	\$ 17,441,619.78	\$ 1,407,503.28	\$ 18,849,123.06

Egresos Estatales					
servicios personales	\$ 10,466,946.71	\$ 1,066,409.98	\$ 11,533,356.68	\$ 971,427.17	\$ 12,504,783.85
Materiales y suministros	\$ 450,683.26	\$ 94,793.41	\$ 545,476.67	\$ 64,331.03	\$ 609,807.70
Servicios generales	\$ 3,075,492.55	\$ 535,199.43	\$ 3,610,691.99	\$ 408,485.31	\$ 4,019,177.30
Apoyos subsidios y transferencias	\$ 42,472.00	\$ 7,276.26	\$ 49,748.26	\$ 43,543.91	\$ 93,292.17
Bienes muebles, inmuebles e intangible	\$ 871,193.82	\$ 92,292.75	\$ 963,486.37	\$ 335,363.90	\$ 1,298,840.27

TOTAL DE EGRESOS \$ 14,906,788.14 \$ 1,795,971.83 \$ 16,702,769.97 \$ 1,823,141.32 \$ 18,525,901.29

SALDO FINAL \$ 541,422.90 \$ 900,276.95 \$ 900,276.95 \$ 484,638.91 \$ 484,638.91

EXISTENCIAS AL INICIO DEL PERIODO					
EFFECTIVO E INVERSIONES	\$ 580,941.37	\$ 1,485,389.89	\$ 580,941.37	\$ 1,373,426.93	\$ 580,941.37
OTROS ACTIVOS	\$ 43,210.91	\$ 168,855.82	\$ 43,210.91	\$ 98,617.77	\$ 43,210.91
PASIVOS	-\$ 462,735.14	-\$ 1,112,822.81	-\$ 462,735.14	-\$ 571,767.75	-\$ 462,735.14
	161,417.14	541,422.90	161,417.14	900,276.95	161,417.14

EXISTENCIAS AL FINAL DEL PERIODO					
EFFECTIVO E INVERSIONES	\$ 1,485,389.89	\$ 1,373,426.93	\$ 1,373,426.93	\$ 715,519.87	\$ 715,519.87
OTROS ACTIVOS	\$ 168,855.82	\$ 98,617.77	\$ 98,617.77	\$ 66,664.18	\$ 66,664.18
PASIVOS	-\$ 1,112,822.81	-\$ 571,767.75	-\$ 571,767.75	-\$ 297,545.14	-\$ 297,545.14
	541,422.90	900,276.95	900,276.95	484,638.91	484,638.91

6-47

2

NOTA.- MEDIANTE ACUERDO DEL CONSEJO GENERAL SE INCORPORÓ AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO EL REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$161,417.15

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE
NOVIEMBRE 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>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>
Efectivo	\$ 4,015.80	\$ 6,475.94
Bancos, dependencias y otras	\$ 211,504.07	\$ 66,950.99
Inversiones temporales	\$ 500,000.00	\$ 1'300,000.00
	\$ 715,519.87	\$ 1'373,426.93

b) Anticipo a proveedores

Este rubro representa anticipos otorgados que otorgan el derecho de recibir bienes o servicios en un plazo no mayor a 30 días.

	<u>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>
J.M. Romo	\$ 0.00	\$ 7,455.47
	\$ 0.00	\$ 7,455.47

c) Préstamos otorgados a corto plazo

Préstamos otorgados a corto plazo	Diciembre de 2011	Noviembre de 2011
Christopher Pech Lara	\$ 0.00	\$ 833.29
David Roberto Suárez Pacheco	\$ 0.00	\$ 1,500.00
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 0.00	\$ 6,500.00

b-4-4

l

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Manuel Fernando Durán López	\$	0.00	\$	500.00
Carolina Rojo Mendoza	\$	0.00	\$	454.50
Paula Cristina García Aranda	\$	0.00	\$	2,784.00
Luis Cohuo Medina	\$	0.00	\$	2,500.00
Totales	\$	0.00	\$	15,071.79

d) Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Contribuciones por recuperar	31-12-2011	30-11-2011
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 212.00	\$ 73.03
	\$ 791.95	\$ 652.98

e) Otros derechos a recibir bienes o servicios

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

	<u>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 73,344.10	\$ 87,623.24
Hosting pagado por anticipado	\$ 69,077.35	\$ 74,495.21
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 11,744.35	\$ 0.00
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 10,000.00	\$ 0.00
	\$ 164,165.58	\$ 162,118.45

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,

2-4-11

J.

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 para quedar como sigue:

A Diciembre de 2011

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del periodo</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
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 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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 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.

La inversión al 31 de diciembre de 2011 en equipos de cómputo asciende a la cantidad de \$1,330,600.12 y al 30 de noviembre de 2011 ascendía a \$1'040 964.69, tal como se detalló en los notas a los estados financieros del mes de noviembre de 2011 y que se detallan a continuación:

A noviembre de 2011

	Tasa	V.U.E.	M.O.I	Depreciación del período	Depreciación Acumulada
Mobiliario	10%	10 años	\$ 597,441.53	\$ 21,046.49	\$ 95,079.03
Equipo de Administración	10%	10 años	\$ 213,421.29	\$ 6,690.41	\$ 22,020.02
Equipo educacional y Recreativo	10%	10 años	\$ 79,759.69	\$ 4,908.55	\$ 20,867.71
Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 110,118.94	\$360,546.94
Equipo de cómputo	30%	3.33 años	\$ 1'040,964.69	\$ 129,924.80	\$ 553,114.59
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 39,575.30	\$ 2,887.65	\$ 15,617.91
Maquinaria y equipo	10%	10 años	\$ 41,170.72	0.00	0.00
Total			\$2'597,023.22	\$ 275,576.84	\$1'067,246.20

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.

Handwritten initials: b-47

Handwritten mark

Handwritten signature and arrow pointing to the table

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	\$ 8,130.35
			=====	=====	=====

A Noviembre de 2011

Software	5%	20 años	\$ 272,390.47		
Licencias	5%	20 años	\$ 43,357.58		
			-----	-----	-----
			\$ 315,748.05	\$ 5,371.23	\$ 7,642.02
			=====	=====	=====

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.

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>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
*Prima vacacional por pagar	\$ 0.00	\$88,186.60	0-90 días
	\$ 0.00	\$88,186.60	
	-----	-----	

B-G-7

8

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Estos saldos se presentaban hasta el 31 de diciembre de 2010 dentro de la cuenta de acreedores diversos.

Proveedores	<u>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,352.00	\$ 5,143.60	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	
	<u>\$ 14,497.17</u>	<u>\$ 14,288.77</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-12-2011</u>	<u>30-11-2011</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención ISR por honorarios	\$ 944.25	\$ 838.77	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,310.98	\$ 6,198.67	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 4,973.15	\$ 4,972.77	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 145,041.90	\$ 312,757.42	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 28,951.79	\$ 28,977.35	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 13,963.84	\$ 13,652.76	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 59,875.07	\$ 59,812.25	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 22,986.99	\$ 42,082.99	1-30 días
	<u>\$ 283,047.97</u>	<u>\$ 469,292.98</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 EL 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*

J-47

J.

El desglose de los ingresos de gestión y transferencias se presentan en el cuerpo del estado de actividades, ya que no existe desagregación adicional.

b) Otros ingresos.

El desglose de los otros ingresos se presenta en el cuerpo del estado de actividades, ya que no existe desagregación adicional.

c) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Noviembre de 2011	Diciembre de 2011
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$15,986,465.08	\$17,497,745.88
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$15,655,768.79	\$17,097,964.95
Servicios personales	\$11,512,261.40	\$12,492,419.63
Remuneraciones al personal permanente	\$8,191,828.07	\$8,873,066.13
Sueldos y ajuste al calendario	\$8,191,828.07	\$8,873,066.13
Remuneraciones al personal transitorio	\$166,510.41	\$185,268.78
Honorarios asimilables a salarios	\$50,460.30	\$50,460.30
Sueldo base al personal eventual	\$116,050.11	\$134,808.48
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,249,596.12	\$1,270,849.55
Prima vacacional	\$244,640.41	\$261,118.55
Gratificación de fin de año	\$986,455.71	\$988,131.00
Compensaciones por servicios eventuales	\$18,500.00	\$21,600.00
Seguridad social	\$747,575.98	\$816,182.11
Cuotas de seguridad social	\$655,675.42	\$715,550.49
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$30,668.17	\$33,562.84
Seguro gastos médicos mayores	\$61,232.39	\$67,068.78
Otras prestaciones sociales y económicas	\$899,288.83	\$1,066,604.07
Liquidaciones por indemnizaciones	\$25,703.72	\$25,703.72
prestaciones y haberes de retiro	\$43,189.70	\$43,189.70
Vales de despensa	\$783,610.67	\$893,669.67
Ayudas capacitación de servidores del personal	\$46,784.74	\$66,504.74
Otras prestaciones	\$0.00	\$37,536.24

Handwritten signature

Handwritten mark

Handwritten signature

Handwritten signature

Impuesto sobre nóminas y otros de la relación laboral	\$257,461.99	\$280,448.99
Impuesto sobre nóminas	\$257,461.99	\$280,448.99
Materiales y suministros	\$545,476.67	\$609,807.70
Materiales administración, emisión y artículos	\$213,898.08	\$258,317.93
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$81,064.34	\$86,730.51
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$1,504.48	\$1,504.48
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$113,714.35	\$122,600.70
Material impreso e información digital	\$12,911.65	\$39,708.90
Material de Limpieza	\$4,703.26	\$7,773.34
Alimentos y utensilios	\$70,560.45	\$74,079.60
Productos alimenticios para personas	\$68,842.52	\$72,361.67
Utensilios para el servicio de alimentación	\$1,717.93	\$1,717.93
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$111,979.73	\$120,480.25
Cemento y productos de concreto	\$289.36	\$1,115.36
Cal, yeso y productos de yeso	\$3,366.40	\$3,366.40
Madera y productos de madera	\$812.00	\$812.00
Material eléctrico y electrónico	\$18,781.16	\$19,949.38
Artículos metálicos para la construcción	\$82.51	\$82.51
Materiales complementarios	\$79,193.22	\$81,693.22
Otros materiales y artículos de construcción	\$9,455.08	\$13,461.38
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$355.72	\$850.13
Medicinas y productos farmacéuticos	\$355.72	\$850.13
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$115,515.47	\$116,456.27
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos, etc.	\$115,109.47	\$115,109.47
Lubricantes y aditivos	\$406.00	\$1,346.80
Vestuario, blancos, prendas y artículos deport	\$18,687.60	\$21,877.60
Vestuario y uniformes	\$18,687.60	\$21,877.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$14,479.62	\$17,745.92
Herramientas menores	\$600.99	\$600.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$5,653.29	\$5,740.29
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$2,734.89	\$4,924.89
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$3,783.92	\$4,773.22
Refacciones y acc. menores otros bienes muebles	\$1,706.53	\$1,706.53
Servicios generales	\$3,598,030.72	\$3,995,737.62

2-4-7

2

Handwritten signature and scribbles on the right side of the page.

Servicios básicos	\$371,544.18	\$413,121.31
Servicio energía eléctrica	\$154,006.00	\$168,974.00
Servicio de agua potable	\$1,035.00	\$1,207.00
Servicio Telefónico convencional	\$62,706.00	\$68,796.00
Servicio telefonía celular	\$54,552.73	\$59,904.73
Servicio de telecomunicaciones	\$1,969.00	\$1,969.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$68,917.94	\$75,533.80
Servicio postal	\$28,357.51	\$36,736.78
Servicios de arrendamiento	\$661,046.81	\$734,752.36
Arrendamiento de edificios y locales	\$491,977.90	\$549,657.48
Arrendamiento de mobiliario	\$34,182.44	\$40,077.64
Arrendamiento de equipo de transporte	\$100,596.87	\$109,742.04
Otros arrendamientos	\$34,289.60	\$35,275.20
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$382,400.18	\$424,738.98
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$92,032.98	\$98,116.90
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$20,232.95
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$142,128.70	\$142,128.70
Servicios para capacitación a servidores	\$17,540.00	\$17,540.00
Impresión y elaboración de material informativo	\$8,971.91	\$10,717.61
Otros servicios comerciales	\$7,824.09	\$10,359.67
Servicios de vigilancia	\$113,902.50	\$125,643.15
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$94,410.70	\$102,879.80
Intereses, descptos y otros servicios bancarios	\$1,777.70	\$2,273.02
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$23,796.08	\$25,920.73
Seguros vehiculares	\$39,547.69	\$42,971.12
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$29,289.23	\$31,714.93
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$666,776.70	\$732,720.94
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$251,245.28	\$263,686.28
Mantto y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$10,421.62	\$15,151.62
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$1,502.20
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$20,415.15	\$24,544.15
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$21,104.87	\$21,104.87
Instalaciones	\$277,027.39	\$309,917.86

B-G-1

f

A

→

Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$70,132.39	\$79,107.96
Servicios de jardinería y fumigación	\$16,430.00	\$17,706.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$784,214.92	\$877,019.74
difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$776,906.92	\$863,911.74
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$7,308.00	\$13,108.00
Servicios traslado y viáticos	\$370,102.14	\$386,268.84
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$231,335.87	\$232,023.87
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$34,338.00	\$34,338.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$13,802.20	\$15,516.20
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$88,666.07	\$102,430.77
Viáticos para labores de campo	\$1,960.00	\$1,960.00
Servicios oficiales	\$237,119.09	\$292,532.65
Gastos de orden social	\$0.00	\$47,446.60
Congresos y convenciones	\$207,562.59	\$215,529.55
Exposiciones	\$15,696.00	\$15,696.00
Gastos de representación	\$13,860.50	\$13,860.50
Otros servicios generales	\$30,416.00	\$31,703.00
Otros impuestos y derechos	\$30,416.00	\$31,703.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$49,748.26	\$93,292.17
Ayudas sociales	\$49,748.26	\$93,292.17
Ayudas servicio social y estadías	\$26,316.00	\$29,076.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$26,316.00	\$29,076.00
Premios por concursos	\$23,432.26	\$64,216.17
Premios, recompensas, pensiones	\$23,432.26	\$64,216.17
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$280,948.03	\$306,488.76
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$280,948.03	\$306,488.76
Depreciación de bienes muebles	\$275,576.84	\$300,629.28
Amortización de activos intangibles	\$5,371.19	\$5,859.48

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*

0-4-7

8

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>Diciembre 2011</u>	<u>Noviembre 2011</u>
Efectivo en fondo fijo	\$ 4,015.80	\$ 6,475.94
Efectivo en bancos	\$ 211,504.07	\$ 66,950.99
Efectivo en inversiones temporales	\$ 500,000.00	\$ 1'300,000.00
	<u>\$ 715,519.87</u>	<u>\$ 1'373,426.93</u>

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

	<u>Diciembre 2011</u>	<u>Noviembre 2011</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo (otros bienes muebles)	\$ 292,860.23	\$ 16,284.68
Mobiliario y Equipo	\$ 20,876.23	\$ 33,509.26
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 38,161.62
Total Mobiliario y Equipo de Administración	<u>\$ 313,736.46</u>	<u>\$ 87,955.56</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	\$ 3,257.10	\$ 0.00
Maquinaria	\$ 3,929.94	\$ 1,628.59
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>\$ 7,187.04</u>	<u>\$ 1,628.59</u>
Software	\$ 0.00	\$ 0.00
Licencias	\$ 14,430.40	\$ 2,708.60
	<u>\$14,430.4</u>	<u>\$ 2,708.6</u>
Gran total	<u>\$ 335,353.90</u>	<u>\$ 92,292.75</u>

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

DICIEMBRE	NOVIEMBRE
-----------	-----------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período

\$ 1,351,377.18 \$ 1,455,154.70

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

D-G-1

f

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Depreciación	\$ 300,629.28	\$ 275,576.84
Amortización	\$ 5,859.48	\$ 5,371.19
Aumento de servicios personales por pagar	\$ -	\$ 88,186.60
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (3,600.00)	\$ (3,809.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ -	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 4,738.63	\$ 23,771.81
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (35,803.90)	\$ (23,052.06)
(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado	\$ -	\$ (10,704.49)
Productos financieros corrientes	\$ (47,555.06)	\$ (45,542.78)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,575,645.61	\$ 1,764,952.81

d) Estado de Flujos de efectivo.

	dic-11	nov-11
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 18,801,568.00	\$ 17,396,077.00
Ingresos por multas		
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias del Estado	\$ 18,000,000.00	\$ 16,732,223.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 801,568.00	\$ 663,854.00
Aplicación	\$ (17,225,922.39)	\$ (15,631,124.19)
Servicios personales	\$ (12,500,045.22)	\$ (11,421,398.27)
Materiales y suministros	\$ (609,807.70)	\$ (545,476.67)
Servicios generales	\$ (4,022,777.30)	\$ (3,614,500.99)
Transferencias y subsidios	\$ (93,292.17)	\$ (49,748.26)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,575,645.61	\$ 1,764,952.81
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (1,251,285.21)	\$ (917,943.59)
<u>Origen</u>	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
Productos financieros corrientes	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
<u>Aplicación</u>	\$ (1,298,840.27)	\$ (963,486.37)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (1,170,532.28)	\$ (849,608.78)
Intangibles	\$ (128,307.99)	\$ (113,877.59)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)
Aplicación	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (166,328.63)	\$ 883.20
Incremento de otros activos	\$ (23,453.27)	\$ (55,406.86)

2-4-17

2

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	134,578.50	\$	792,485.56
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	580,941.37	\$	580,941.37
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	715,519.87	\$	1,373,426.93

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 1,351,377.18	\$ 1,455,154.70
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 300,629.28	\$ 275,576.84
Amortización	\$ 5,859.48	\$ 5,371.19
Aumento de servicios personales por pagar	\$ -	\$ 88,186.60
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (3,600.00)	\$ (3,809.00)
Incremento en acreedores diversos	\$ -	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 4,738.63	\$ 23,771.81
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (35,803.90)	\$ (23,052.06)
(incremento) decremento de Hosting pagado por anticipado	\$ -	\$ (10,704.49)
Productos financieros corrientes	\$ (47,555.06)	\$ (45,542.78)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,575,645.61	\$ 1,764,952.81
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (1,251,285.21)	\$ (917,943.59)
Origen	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
Productos financieros corrientes	\$ 47,555.06	\$ 45,542.78
Aplicación	\$ (1,298,840.27)	\$ (963,486.37)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (1,170,532.28)	\$ (849,608.78)
Intangibles	\$ (128,307.99)	\$ (113,877.59)
Flujos netos de efectivo de actividades de		
Financiamiento	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)
Aplicación	\$ (189,781.90)	\$ (54,523.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (166,328.63)	\$ 883.20
Incremento de otros activos	\$ (23,453.27)	\$ (55,406.86)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 134,578.50	\$ 792,485.56
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 580,941.37	\$ 580,941.37
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 715,519.87	\$ 1,373,426.93

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

Handwritten signatures and marks are present below the section header, including a large signature on the left and several smaller marks and scribbles on the right.

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.

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

Diciembre de 2011

CÓDIGO PRESUPUESTAL	CAPÍTULOS	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	\$ 1,173,867.55	-\$ 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	CAPÍTULOS	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO
	TOTALES	\$ 14,819,822.57	\$ 121,584.59	\$ 1,823,141.34	\$ 14,525,901.29	\$ 293,921.28
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,796,795.13	\$ 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	\$ 23,286.26	\$ 84,331.03	\$ 609,807.70	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,019,177.30	\$ 52,242.84	\$ 408,483.31	\$ 4,019,177.30	\$ -
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 93,292.17	\$ 3,175.08	\$ 43,843.91	\$ 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	CAPÍTULOS	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
	TOTALES	\$ 415,515.87	\$ 18,420,542.06	\$ 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	\$ 82,862.05
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	\$ 4,004,880.13	\$ 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

Handwritten signature or initials.

Handwritten mark or signature.

Handwritten signature or initials.

Noviembre 2011

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	ADECUACIONES PRESUPUESTALES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2011	PRESUPUESTO MODIFICADO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2011	PRESUPUESTO COMPROMETIDO ACUMULADO	PRESUPUESTO DEVENGADO DEL MES	PRESUPUESTO DEVENGADO ACUMULADO	PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO	PRESUPUESTO PAGADO ACUMULADO	CREDITO DISPONIBLE PARA COMPROMETER (MODIFICADO MENOS COMPROMETIDO)	CREDITO DISPONIBLE (MODIFICADO MENOS DEVENGADO)
TOTALES	\$ 18,241,417.15	\$ 700,000.00	\$ 18,941,417.15	\$ 18,358,871.71	\$ 1,795,871.43	\$ 16,702,759.97	\$ 16,498,388.98	\$ 16,286,406.38	\$ 582,745.44	\$ 2,238,657.18
servicios personales	\$ 12,947,810.30	\$ 45,476.63	\$ 12,902,333.47	\$ 12,822,617.43	\$ 1,066,409.98	\$ 11,533,356.68	\$ 11,343,274.87	\$ 11,343,274.87	\$ 79,716.07	\$ 1,368,976.79
Materiales y suministros	\$ 623,810.19	\$ 29,504.81	\$ 653,315.00	\$ 548,666.67	\$ 94,793.41	\$ 545,478.67	\$ 545,478.67	\$ 528,697.63	\$ 104,848.33	\$ 107,836.33
Servicios generales	\$ 3,961,804.17	\$ 174,863.11	\$ 4,136,667.28	\$ 3,842,038.09	\$ 535,199.43	\$ 3,610,691.99	\$ 3,566,403.82	\$ 3,431,108.73	\$ 294,629.19	\$ 525,975.29
Apoyos, subvenciones y transferencias	\$ 147,000.00	\$ 45,982.75	\$ 101,017.25	\$ 51,176.26	\$ 7,276.26	\$ 49,748.26	\$ 49,748.26	\$ 49,748.26	\$ 49,840.99	\$
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 560,992.49	\$ 587,091.66	\$ 1,148,084.15	\$ 1,094,173.29	\$ 92,292.75	\$ 963,486.37	\$ 963,486.37	\$ 933,576.87	\$ 53,910.86	\$ 184,567.78

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.

Handwritten signature/initials

Handwritten mark

Large handwritten signature

Handwritten mark

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 2011.

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

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros

Secretaría Ejecutiva

Secretaría Técnica.

5 Direcciones Operativas

Unidad de Análisis y Seguimiento dependiente del Consejo General.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

2-4-7

f.

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.

Las partidas de los estados financieros se reconocen sobre la base del devengado 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.

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 D).

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 D).

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

D-4-5

2

2

2

e) Reporte de recaudación:

Al 31 de diciembre y 30 de noviembre de 2011 la recaudación es la siguiente:

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%

Noviembre 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	\$ 2,127,928.00	\$ 16,732,223.00	\$ 16,732,223.00	93%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 30,000.00		\$ 30,000.00	\$ 4,067.88	\$ 45,542.78	\$ 45,542.78	152%
OTROS INGRESOS-APROVECHAMIENTOS POR ESTIMULOS FISCALES FEDERALES		\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 22,830.00	\$ 663,854.00	\$ 663,854.00	0%
TOTAL	\$ 18,080,000.00	\$ 700,000.00	\$ 18,780,000.00	\$ 2,154,825.88	\$ 17,441,619.78	\$ 17,441,619.78	93%

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

15-9

8

3

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

Para el ejercicio siguiente se tiene proyectado que el principal ingreso del Instituto, que son las transferencias que recibe del Poder Ejecutivo asciendan a \$ 21'000,000 ya que así fue autorizado por el H. Congreso del Estado.

f) Eventos posteriores al cierre:

No existen eventos posteriores que modifiquen o afecten las cifras de los estados financieros, solamente lo señalado respecto a la reforma de la Ley que rige al Instituto.

g) 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.

h) 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.

	RENDA NORMAL	1A RENTA- JULIO 2011	RENTAS DE AGOSTO 2011 A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS 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

3-417.

f

g

h

CUENTA ECONÓMICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1.INGRESOS CORRIENTES	\$ 18,849,123.06
1.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN	0
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	0
1.2 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	\$ 18,000,000.00
TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$ 18,000,000.00
1.3 OTROS INGRESOS	\$ 849,123.06
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 47,555.06
APROVECHAMIENTOS-ESTIMULOS FISCALES FEDERALES	\$ 801,568.00
2.-GASTOS CORRIENTES	\$ 17,497,745.88
2.1 GASTOS DE CONSUMO	\$ 16,588,271.60
REMUNERACIONES	
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 10,329,184.46
CONTRIBUCIONES SOCIALES	\$ 1,066,604.07
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS	\$ 280,448.99
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 609,807.70
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,995,737.62
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 306,488.76
2.2 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 816,182.11
2.4 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS	\$ 93,292.17
2.5 OTROS GASTOS	\$ -
3.-RESULTADO ECONÓMICO AHORRO/DESAHORRO	\$ 1,351,377.18
4.-INGRESOS DE CAPITAL	0
5.GASTOS DE CAPITAL	\$ 1,298,840.27
5.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	\$ 1,298,840.27
Formación de capital fijo	
BIENES MUEBLES	\$ 1,170,532.28
INTANGIBLES	\$ 128,307.99
6.-INGRESOS TOTALES	\$ 18,849,123.06
7.-GASTOS TOTALES	\$ 18,796,586.15
8.GASTO PROGRAMABLE(2+5)	\$ 18,796,586.15
9.-RESULTADO FINANCIERO (3+4-5) SUPERAVIT (DEFICIT)	\$ 52,536.91
10.-RESULTADO PRIMARIO 9-INTERESES	\$ 52,536.91

Handwritten mark: 2-4-7

Handwritten mark: f

Handwritten mark: 2

Large handwritten mark resembling a stylized '8' or '2' with a long tail.

11. FUENTES FINANCIERAS**\$ 66,061.50****11.1-DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS**

\$ 66,061.50

Aumento (disminución) en caja y bancos	\$ 65,421.50
Disminución de cuentas por cobrar	\$ 640.00
Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0
Disminución de otros activos financieros	0

11.2 INCREMENTO DE PASIVOS

\$ -

Incremento de cuentas por pagar	
Incremento de documentos por pagar	0
Incremento de otros pasivos de corto plazo	
11.3 INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0

12.- APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)**-\$ 390,421.90****12.1 INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS****-\$ 224,093.27**

Incremento en caja y bancos	
Incremento de cuentas por cobrar	
Incremento de inversiones financieras de corto plazo	-\$ 200,000.00
Incremento de otros activos financieros	-\$ 24,093.27

12.2 DISMINUCIÓN DE PASIVOS**-\$ 166,328.63**

Disminución de cuentas por pagar	-\$ 166,328.63
Disminución de documentos por pagar	0
Disminución de otros pasivos de corto plazo	\$ -

(Hasta aquí la transcripción)

El Consejero Traconis Flores, manifestó que el presupuesto otorgado al Instituto para el año dos mil once, se ejerció de forma correcta y responsable.

El Consejero Presidente, destacó el manejo responsable del presupuesto por parte de la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto. De igual forma, expresó que en el año dos mil once, se invirtió una cantidad mayor a la presupuestada en la partida 5000, relativa a bienes muebles, inmuebles e intangibles, circunstancia que permitió realizar mejoras en el Instituto; indicó que los remanentes del ejercicio dos mil once, serán incorporados al presupuesto a ejercer en el año dos mil doce, a fin de ser aprobados en sesión posterior del Consejo General.

El Consejero Presidente, preguntó si había alguna otra observación al respecto; al no haberla, con fundamento en los artículos 34 fracción VI de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán, 8 fracción XXVII del Reglamento Interior del Instituto Estatal de Acceso a la

3-4-7

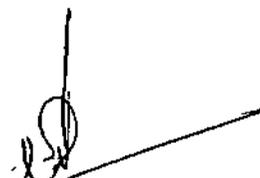
J.

[Handwritten signatures and marks]

Información Pública del Estado de Yucatán y 4 inciso i) y 29 inciso c) de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, sometió a votación los estados e informes financieros del mes de diciembre de dos mil once, siendo aprobados por unanimidad de votos de los Consejeros. En tal virtud el Consejo tomó el siguiente:

ACUERDO: Se aprueban los estados e informes financieros del mes de diciembre de dos mil once, en los términos anteriormente transcritos.

No habiendo más asuntos a tratar, el Presidente del Consejo, Licenciado en Derecho Miguel Castillo Martínez, con fundamento en el artículo 4 inciso d) de los Lineamientos de las Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, siendo las once horas con treinta minutos, clausuró formalmente la Sesión del Consejo de fecha diecisiete de enero de dos mil doce, procediéndose a la redacción del acta, para su firma y debida constancia.



**LIC. MIGUEL CASTILLO MARTÍNEZ
CONSEJERO PRESIDENTE**



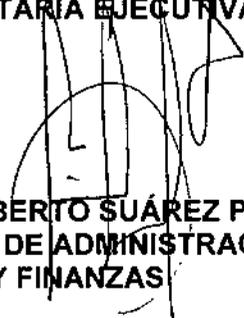
**C.P. ÁLVARO ENRIQUE TRACONIS FLORES
CONSEJERO**



**LICDA. LETICIA YAROSLAVA TEJERO CÁMARA
SECRETARIA EJECUTIVA**



**LICDA. BONNIE AZARCOYA MARCÍN
TITULAR DE LA UNIDAD DE ANÁLISIS
Y SEGUIMIENTO**



**C.P. DAVID ROBERTO SUÁREZ PACHECO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**