

Cuenta Pública 2020

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2021

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Los fondos e inversiones financieras se integran de la siguiente manera:

1111 FONDO FIJO DE CAJA	
C.P. Leydi Leticia Duarte Sulub	\$45,000.00
C. María Isabel Aguilar Maldonado	\$45,000.00
C. Marisa Novelo Osorio	\$10,000.00

1112 BANCOS/TESORERIA

El saldo al cierre en éste rubro es de **\$23'150,918.32** que se integra de la siguiente manera:

➤ HSBC 4034607234

El saldo al cierre es por \$23'143,370.94 correspondiente a la chequera para la operación del Instituto de fuente financiamiento 01.

➤ Scotiabank 17001529056

El saldo al cierre es por \$7,547.38 correspondiente a la chequera para el fondo de ahorro del personal del Instituto, para Fondo de Inversión.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al cierre de éste rubro es de **\$32'729,603.79** y se integra de la siguiente manera:

➤ Scotiabank Casa de Bolsa

El saldo al cierre es por \$26´680,135349, correspondiente al contrato de inversión a Corto Plazo. Se registran los intereses del mes de Mayo.

➤ Scotiabank Fondo de Ahorro

El saldo al cierre es por \$7´049,468.30 correspondiente al contrato del Fondo de Ahorro acumulado al mes de Junio de los trabajadores del Instituto, se registran los intereses de los meses de Mayo y Junio.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. A continuación se informan los montos pendientes de cobro y por recuperar
3. También se expone la desagregación por su vencimiento

➤ **1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

El saldo al cierre es por **\$2´641,866.57** y se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
DEUDORES CP (OPERATIVO)	\$697,064.07			
Préstamo F.A. Empleados				
Viáticos x Comprobar				
Otros Deudores por Cobrar a CP				
Gastos por Comprobar				
Gastos por Comprobar (proceso electoral).	\$1´944,802.50			
TOTALES	\$2´641,866.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00

La **primera partida** por **\$697,064.07** corresponde a los préstamos de los empleados y que se retienen cada mes.

La **segunda partida** corresponde a Gastos por Comprobar del Proceso Electoral por **\$1'944,802.50**.

➤ **1124 Otros ingresos por recuperar**

El saldo de **\$1'220,952.92** corresponde al remanente de estímulo fiscal del ejercicio 2010 - 2012 y se integra como sigue:

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
Estímulo Fiscal 2010				\$1'219,867.02
Estímulo Fiscal 2012				\$0.08
Subsidio al empleo	\$1,085.82			

Estímulo Fiscal decreto del 05 de Diciembre de 2008.

➤ **1129 Multas a partidos políticos**

El saldo al cierre es de **\$43'998,650.71** por multas a los diversos partidos políticos y se integra de la siguiente manera:

PARTIDO POLITICO	90 días
Partido Acción Nacional	\$73,384.44
Partido Revolucionario Institucional	\$34'037,736.70
Partido Revolución Democrática	\$1'559,692.01

Partido del Trabajo	\$3´850,903.02
Partido Verde Ecologista de México	\$1´410,513.20
Partido Movimiento Ciudadano	\$51,304.22
Partido Morena	\$282,954.55
Candidato independiente Juan Anselmo Be Poox	\$7,979.40
Partido Nueva Alianza Yucatán	\$2´670,055.69
Partido Redes Sociales Progresistas	\$54,127.48
TOTAL	\$43´998,650.71

Las recuperaciones de las multas impuestas por el INE se llevarán a cabo vía descuento del financiamiento estatal que los partidos políticos reciben, y aquellos que no reciban financiamiento estatal por haber perdido su registro aplica la deducción del financiamiento federal.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

- 4. No se cuenta con inventarios de bienes disponibles para su transformación, por lo que NO APLICA.
- 5. **1151 Almacén**
No Aplica

INVERSIONES FINANCIERAS

- 6. **1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**
1213 FIDEICOMISO FONDO DE PARTICIPACION
En éste rubro se llevaba el saldo correspondiente al Fondo de Participación Ciudadana.
- 7. No Aplica

8. 1230 BIENES INMUEBLES, 1240 MUEBLES Y 1260 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1230 INMUEBLES				
Terrenos		836,734.68	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		1'762,761.64	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		7'277,538.00	0.00	0.00
Subtotal		9'877,034.32	0.00	0.00
1240 MUEBLES				
Mobiliario y Equipo de Administración				
Muebles de Oficina	10	4,586,235.67	24,818.59	4'037,459.21
Equipo de Cómputo	30	7,314,091.45	73,841.88	6'367,607.93
O. Mobiliario y Equipo Administración	10	380,029.98	5,958.68	234,272.56
Mobiliario y Equipo Educac. y Recreativo				
Equipo y Aparatos Audiovisuales	10	221,489.00	3,691.48	63,667.23
Cámaras Fotog. y Video	10	1'582,595.52	10,305.27	1'381,420.45
O. Mobiliario y Equipo Educacional	10	32,925.07	548.76	27,754.04
Equipo de Transporte				

Vehículos y Equipo Transporte Terrestre	25	2'245,002.36	15,835.07	1'968,020.84
Maquinaria, Otros Eq. y Herramientas				
Sistema AA, Calefacc.	10	26,716.00	445.26	9,197.18
Eq. Comunicación y Telecomunicación	10	341,009.75	5,691.34	149,723.01
Eq. Generación Elect.	10	334,746.33	300.21	328,524.90
Herramientas y Maq.	10	10,094.55	168.25	3,846.12
Otros Eq. Y Muebles	10	74,319.28	1,161.52	40,422.75
Subtotal		17'149,254.96	142,766.31	14'611,916.22
TOTALES		27'026,289.28	142,766.31	14'611,916.22

9. 1250 INTANGIBLES Y 1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1250 INTANGIBLES				
Software	5	7,332.68	61.10	3,508.78
Licencias	5	1,224,728.43	7,131.57	573,574.04
TOTALES		1'232,061.11	8,772.74	584,435.37

10. La depreciación se determina con el método de Línea Recta.

11. **OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

1191 VALORES EN GARANTIA

El importe al cierre de mes es de **\$1'044,529.00** y se integra de la siguiente manera:

➤ GASTOS DE OPERACIÓN

PREDIO	PREDIO/CONCEPTO	IMPORTE
Diana Fabiola Moisés Chapur	Edificio Sede IEPAC	\$480,000.00
Manuel Valencia Peniche	Bodega Electoral	\$40,000.00
Luis Edilberto May Hu	Oficina Bodega Izamal	\$2,700.00
	Subtotal	\$522,700.00
Radiomóvil DIPSA, SA de CV	Fianza Celulares Func	\$9,450.00
Comisión Federal de Electricidad	Contrato Energía	\$147,029.00
	Subtotal	\$156,479.00
Valores en Garantía Proceso	Renta de consejos electorales	365,350.00
	Subtotal	\$365,350.00
TOTAL		\$1'044,529.00

Depósito en Garantía o Fianza por Renta de Edificios **\$522,700.00** y Servicios de telefonía celular de funcionarios y energía eléctrica del edificio sede del Instituto por **\$156,479.00**, renta de consejos electorales para proceso **\$365,350.00**

PASIVO

2100 PASIVO CIRCULANTE

El pasivo por un total de **\$48'749,348.62** se encuentra integrado de la siguiente manera:

a) Cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
2111 Remuneraciones y Prestaciones al Personal	\$1,199,733.28			
2112 Proveedores	\$724,628.77			
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo	\$2'556,312.91			
2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$44'268,673.66			
TOTAL	\$48'749,348.62			

- El saldo de la cuenta 2111 corresponde a las Cuotas patronales de Seguridad Social de Mayo.
- El importe de la cuenta 2112 se compone de un saldo a proveedores de bienes y servicios por \$694,091.34 y proveedores de muebles e intangibles por \$30,537.43.
- El importe de la cuenta 2117 se integra de Retenciones por pagar: a Tesorería de la Federación por \$1'381,397.00; a la Secretaría de Administración y Finanzas por \$505,092.00; al IMSS por \$669,823.91.
- Por último la cuenta 2119 se integra de las multas a partidos políticos provisionadas al Centro Nacional de Ciencias y Tecnologías (SIIES).
-

b) 2162 Fondos en Administración a Corto Plazo

El fondo de ahorro de los trabajadores por **\$7'048,372.45** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
Fondo de Ahorro Empleado	\$3'508,175.06			

Fondo de Ahorro Patronal	\$3'508,175.06			
Intereses x Pagar F.A.	32,022.33			
TOTAL	\$7'048,372.45	\$0.00	\$0.00	\$0.00

12. 2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

El saldo de \$2'465,000.00 corresponde a una demanda (Juicio Mercantil/Civil) en proceso en contra de "Proyectos Integrales de Redes, Voz y Datos, SA de CV" por incumplimiento de contrato. Dicho contrato fue firmado el 21 de marzo de 2018; durante el ejercicio 2018 se realizó el primer pago del 50% como anticipo, posteriormente el segundo pago del 25%. El saldo pendiente del 25% queda en espera de la resolución de la demanda.

II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTION

4151 PRODUCTOS

El saldo de esta cuenta es de \$532,725.81 y corresponde a los intereses financieros generados de las cuentas bancarias de HSBC y Scotiabank Casa de Bolsa. Se integra como sigue:

PRODUCTO	IMPORTE
4151-01 HSBC 4034607234	\$195,320.84
4151-02 Scotiabank Casa de Bolsa	337,404.97
TOTAL	\$532,725.81

13. **4221 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**

PROGRAMA	Mensual Recibido	Acumulado
Programa de Servicios Personales	11´916,047.00	78´916,737.00
Gastos de Funcionamiento Operativo	1,141,373.00	8´740,944.00
Proceso Electoral	7´510,565.00	78´872,212.00
Financiamiento para Partidos Políticos	8´600,254.00	90´139,236.00
TOTAL	29´168,239.00	256´669,129.00

14. **4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Los saldos de la cuenta se integran de la siguiente manera:

4390 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
4390-001 Por excedente de celular	\$198.00
4390-002 Diferencia en Cambios	60.92
4390-003 Otros Ingresos Varios	100,327.84

TOTAL	\$100,586.76
--------------	---------------------

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

15. 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

En éste rubro se devengó la cantidad de **\$299,459.79** de los cuales para la compra de Papelería y consumibles de oficina \$71,663.22; Materiales y útiles de impresión y reproducción \$25,214.53 y útiles y equipos menores de tecnología de la información y comunicaciones \$131,131.59; publicaciones impresas \$9,431.89; material de limpieza \$57,749.18 y material y útiles de enseñanza \$4,269.38.

16. 5126 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto se devengó por éste concepto la cantidad de **\$786,590.40** de los cuáles se pagó al proveedor MEGASUR, SA de CV \$448,390.40; a Combustibles de Yucatán, SA de CV \$338,200.00

17. 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

En el rubro de arrendamientos se devengó **\$5,542,243.52** que se integra de la siguiente manera:

ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS

Para la renta de edificios se erogó **\$582,030.00**, los cuales comprenden los predios que ocupa la sede del IEPAC **\$301,600.00**, consejo electoral de Mérida **\$60,000.00**, bodega electoral **\$58,000.00**, renta de consejos municipales y distritales **\$162,430.00**.

ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Para la renta de fotocopadoras para servicio del instituto por **\$347,317.42**.

ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

Se pagó por éste concepto la cantidad de **\$3,833,642.46**, los cuales se pagan al proveedor (Arrendamiento Financiero) Start AF Banregio, S.A.

OTROS ARRENDAMIENTOS

Se pagó por este concepto la cantidad de **\$779,253.64**.

18. 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS

En éste rubro se pagaron **\$5,415,886.12** los cuales se integran por Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados \$75,419.60; Servicios de Consultoría Técnica y en Tecnología de Información \$22,620.00; Servicios de Capacitación \$38,148.57; Servicios de Apoyo Administrativo y Secretarial \$5'235,084.35; y Servicios de Vigilancia \$67,233.60.

19. 5243 FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLÍTICOS

Por concepto de financiamiento a partidos políticos se erogó \$8,600,254.63:

Partido Político	Financiamiento Ordinario	Financiamiento Específico
Partido Acción Nacional	2'159,937.80	137,814.50
Partido Revolucionario Institucional	2'267,759.18	145,362.00
Partido de la Revolución Democrática	554,008.12	25,399.42
Partido Verde Ecologista de México	581,453.74	27,320.62
Nueva Alianza	510,755.00	22,371.70
Morena	1'572,456.16	96,690.74
Partido Encuentro solidario	152,927.35	13,381.16
Partido Fuerza por México	152,927.40	13,381.16
Redes Sociales Progresistas	152,927.40	13,381.16

Partido del Trabajo	0.00	0.00
Movimiento Ciudadano	0.00	0.00
Totales	8´105,152.17	495,102.46

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Generado del Ejercicio por \$59´693,151.58 corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 30 de Junio de 2021.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente se integra como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	23´150,918.32	1´252,747.01
Inversiones Temporales	32´729,603.79	19´273,136.25
Fondos Fijos de Caja	100,000.00	55,000.00
Totales	55´980,522.11	20´580,883.26

V) **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$29'301,082.16
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$100,586.76
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$100,586.76
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$29'401,668.92
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$36,363,730.63

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercializ.	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$10,955.88
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de dominio público	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	\$0.00
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$149,978.52
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$149,978.52
3.6 Otros gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$36'502,753.27

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

No Aplica

Cuentas de Orden Presupuestarias

El avance en las Cuentas de Orden Presupuestarias es el siguiente:

LEY DE INGRESOS	2021	2020
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$362'000,000.00	\$208'235,748.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$104'795,145.19	\$-825,338.03
MODIFICACIONES A LA LEY DE ING ESTIM	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$257,201,854.81	\$209'061,086.03
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$257,201,854.81	\$209'061,086.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$362'000,000.00	\$208'235,748.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$39'916,528.82	-4'982,339.83
MODIFICACIONES AL PPTO DE EGRESOS	\$18,323,422.11	\$9'243,318.97
PRESUPUESTO DE EGR COMPROMETIDO	\$340'406,893.29	\$222'461,407.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$221'967,694.97	\$205'438,654.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$219,656,907.29	\$202'723,784.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$219'649,488.41	\$202'723,784.14

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. Estos son publicados trimestralmente en el portal del organismo y también se entregan semestralmente a Auditoría Superior del Estado de Yucatán como requerimiento de la Cuenta Pública y sus avances.

2. Panorama Económico y Financiero

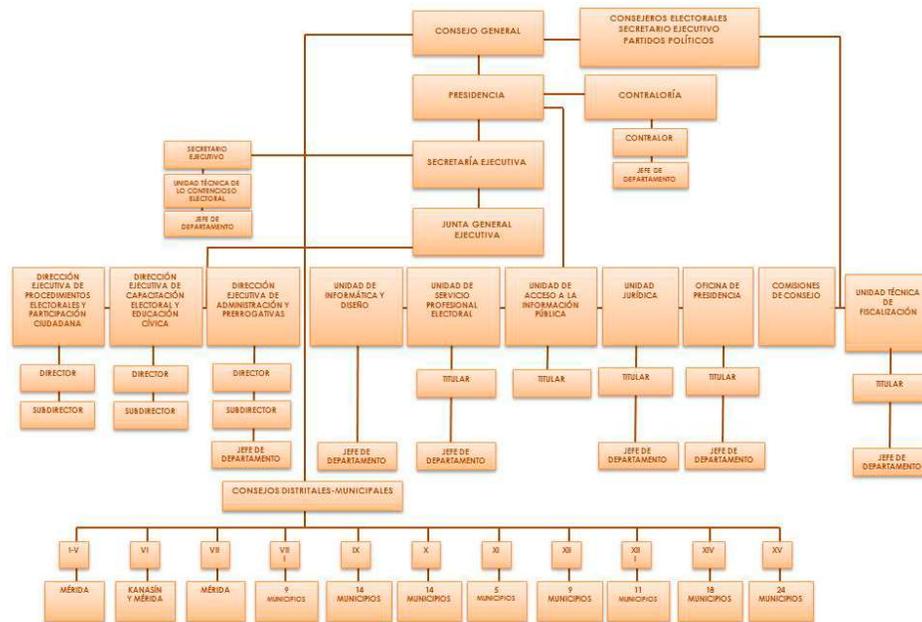
3. Autorización e Historia

El 15 de diciembre de 1994, se expidió el Código Electoral del Estado de Yucatán, el cual abrogó el anterior del mismo nombre. Este Código de 1994 desaparece la figura del Colegio Electoral del Congreso del Estado, dando nacimiento al Instituto Electoral del Estado de Yucatán (IEEY), un organismo público autónomo, permanente, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. Organización y Objeto Social

Somos un organismo autónomo de carácter permanente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, depositario de la autoridad electoral, responsable del ejercicio de la función estatal de organizar las elecciones locales con la participación de los partidos políticos y los ciudadanos.

ORGANIGRAMA



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros es con estricto apego a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El método de valuación del inventario es Promedio y el sistema es el de Inventario Permanente.

Se revisa periódicamente la Balanza de Comprobación para detectar saldos estáticos y solicitar autorización para su Depuración y Cancelación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

La vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo se señalan en los puntos 8 y 9 del ACTIVO.

9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

No Aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

Entre las Principales Políticas de Control Interno se encuentra la revisión constante de los Manuales y Procedimientos internos, así como la preparación y elaboración de los Códigos de Conducta y Ética.

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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