

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2025

(Cifras en Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) 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.

b) El 24 de mayo de 2006, se decreta la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Yucatán, según Decreto Número 678 publicado en Diario Oficial de fecha 24 de mayo de 2006 en el que se crea el "Instituto de Procedimientos Electorales y de Participación Ciudadana de Yucatán (IPEPAC)".

El 10 de febrero de 2014, se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia político electoral. Y en Diario Oficial de fecha 20 de junio de 2014 según Decreto 195/2014 y 196/2014 se modifica la Constitución Política del Estado de Yucatán en material electoral, en el que modifica a "Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán (IEPAC)".

2. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2025, el Instituto tiene para sus programas el Presupuesto Autorizado según Acuerdo CG/001/2025 de fecha 10 de enero de 2025, por el que se determina el presupuesto necesario para la operatividad de este Instituto y AD CAUTELUM, se actualiza en detalle el presupuesto de egresos, conforme al Decreto 38/2024 por el que se emite el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado de Yucatán para el ejercicio fiscal 2025.

3. Organización y Objeto Social

a) 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.

b) La actividad principal es la Administración Pública Estatal en General.

c) El ejercicio fiscal es 2025.

d) Régimen jurídico: Personas Morales con fines no lucrativos.

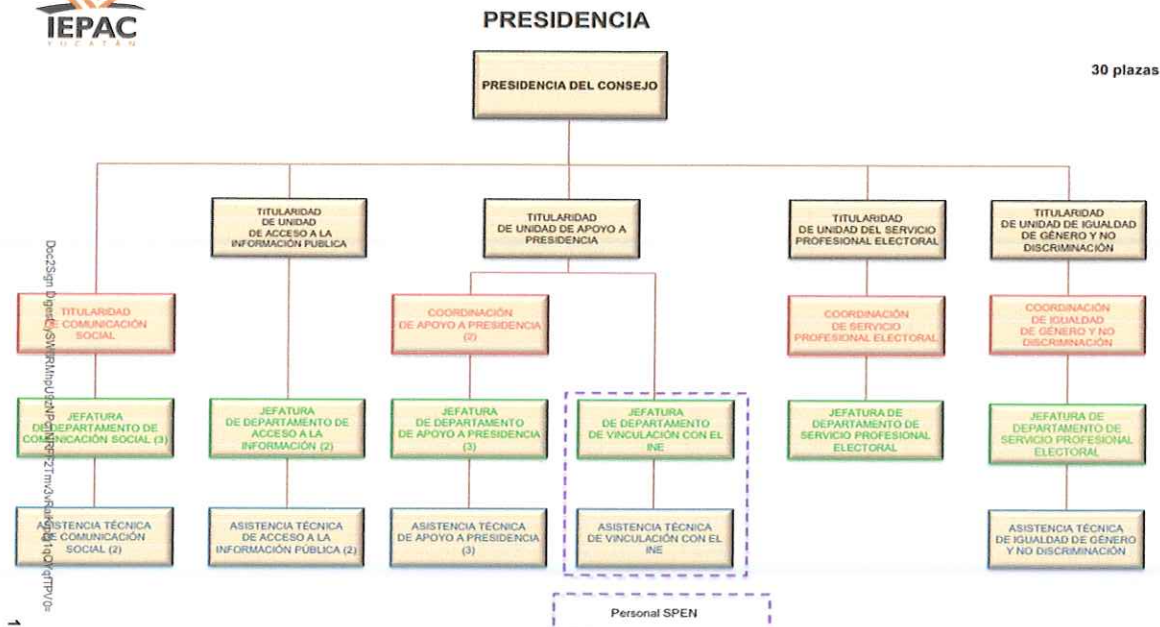
e) Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, por ingresos asimilados a salarios, de ingresos por arrendamiento, Declaración informativa de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles y Declaración Informativa mensual de Proveedores.

f) Estructura organizacional básica.

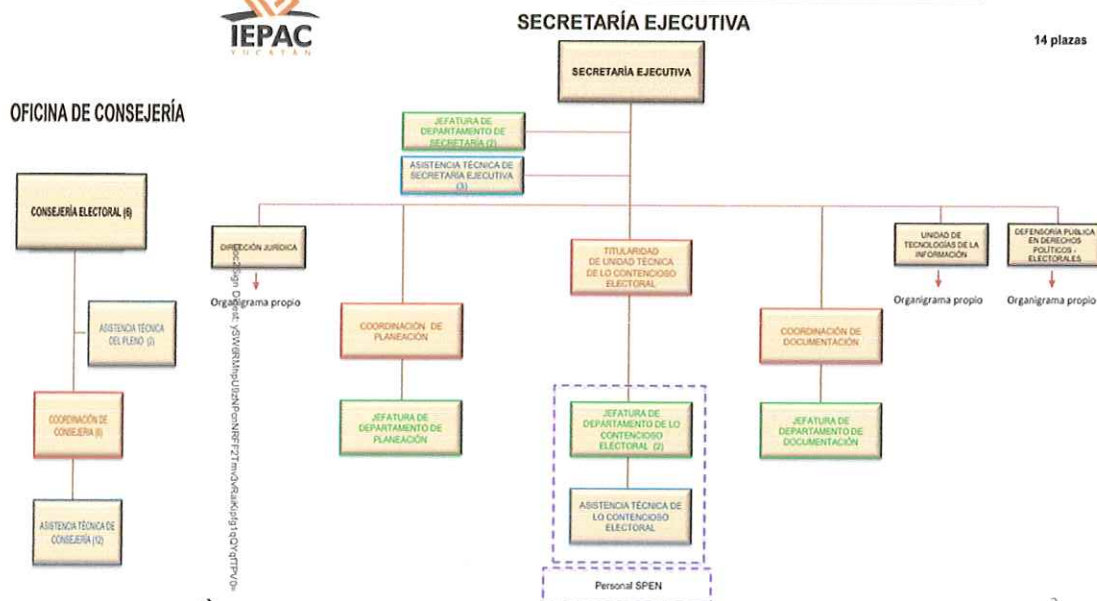
INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN



Organigrama del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán 2025



Organigrama del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán 2025

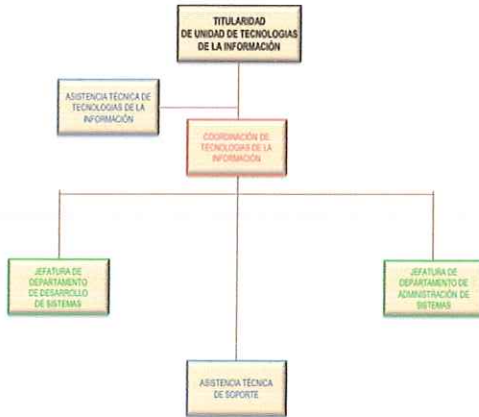


OFICINA DE CONSEJERÍA

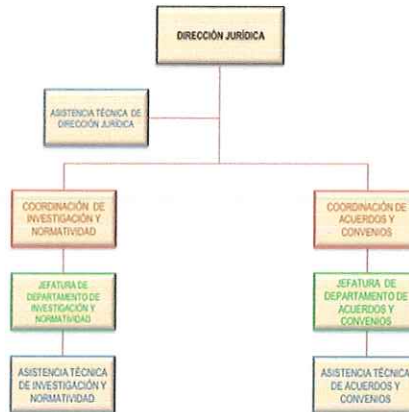


INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN

Secretaría Ejecutiva UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN



Secretaría Ejecutiva DIRECCIÓN JURÍDICA

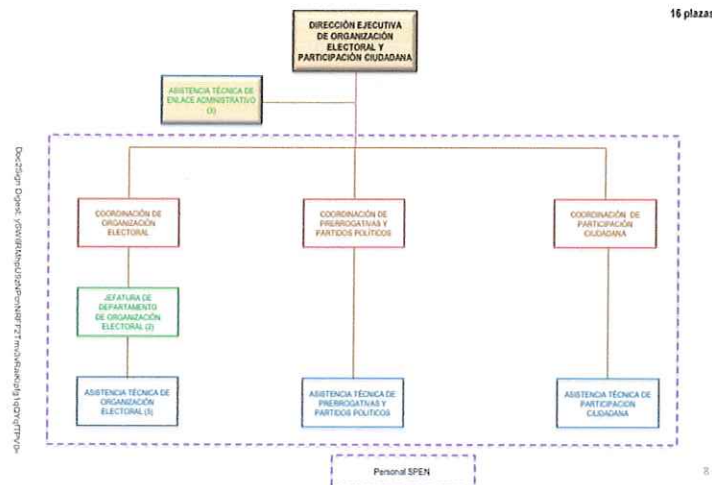


Secretaría Ejecutiva DEFENSORÍA PÚBLICA EN DERECHOS POLÍTICO-ELECTORALES



Organigrama del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán 2025

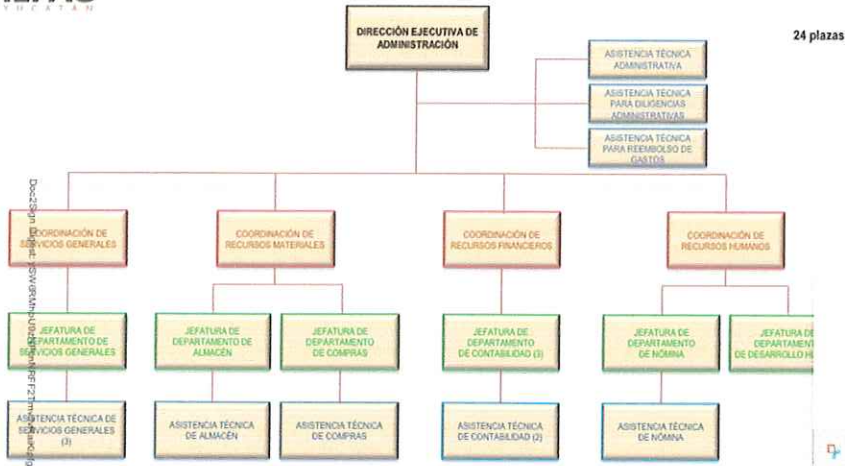
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA



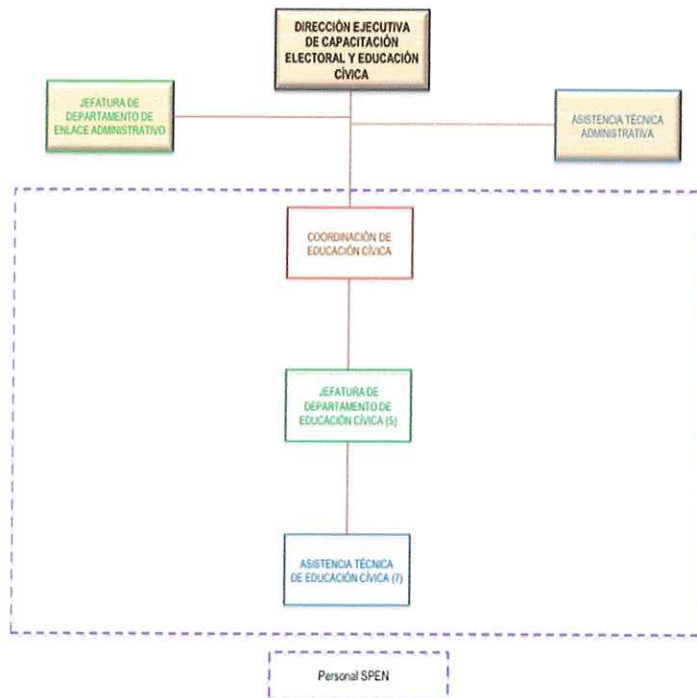
Organigrama del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán 2025



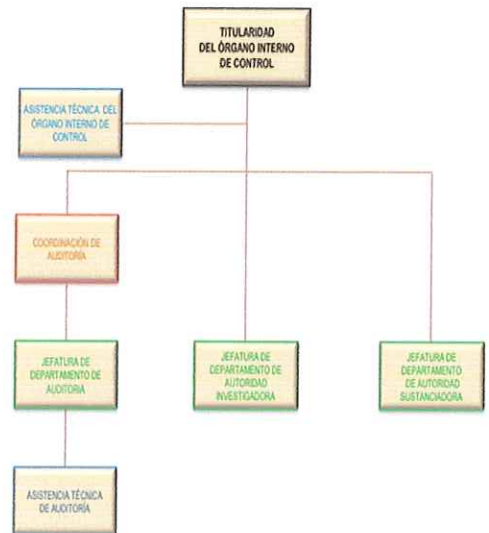
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN



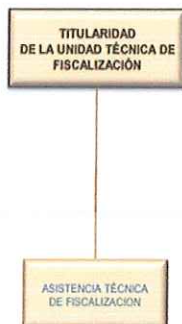
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE CAPACITACIÓN ELECTORAL Y EDUCACIÓN CÍVICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



OFICINA DE PARTIDOS POLITICOS



g) Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana BBVA 4132783 y Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual BBVA 4135406.

4. 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.

5. 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

7. 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.

8. Fideicomiso, Mandatos y Análogos

Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana BBVA 4132783 y Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual BBVA 4135406.

9. Reporte de la Recaudación

No Aplica

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

12. 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.

13. Información por Segmentos

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

➤ **4151 PRODUCTOS**

El saldo de esta cuenta es de \$878,562.23 y corresponde a los intereses financieros generados de la cuenta bancaria productiva de HSBC, Chequera BBVA y Tarjeta Débito Empresarial BBVA y contrato de Fondos de Inversión BBVA. Se integra como sigue:

PRODUCTO	IMPORTE
4151-01 HSBC 4034607234	\$1,483.24
4151-02 Scotiabank Casa de Bolsa	\$0.00
4151-04 BBVA Tarjeta Débito Empresarial	\$1.64
4151-05 BBVA 0118981973 Chequera	\$286.25
4151-06 BBVA Fondo de Inversión - Contrato 2059501290	\$876,791.10
TOTAL	\$878,562.23

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Inventivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

➤ **4221 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**

Las ministraciones pagadas en el mes de junio se integran de la siguiente manera:

PROGRAMA	Mensual Recibido	Por Recibir	Acumulado
Programa de Servicios Personales	17'919,774.00	0.00	77'151,162.00
Programa Operativo Institucional	1'812,946.00	0.00	12'844,145.00

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN

Programa de Proceso Electoral	399,004.00	0.00	75' 336,740.00
Prog. Fin. Púb. Partidos Políticos	11' 057,943.00	0.00	66' 347,660.00
TOTAL	31' 189,667.00	0.00	231' 679,707.00

➤ 4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

El saldo de la cuenta es **\$383,164.10** y se integran de la siguiente manera:

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
4390-001 Intereses Fideicomiso	\$298,711.10
4390-002 Diferencia en Cambios	\$13.72
4390-003 Otros Ingresos Varios	\$0.00
4399-002 O. Ing. Varios x Excedente de Celular	\$853.00
4399-003 O. Ing. Varios	\$83,586.28
4399-004 O. Ing. x Licitaciones	\$0.00
TOTAL	\$383,164.10

Los saldos de las cuentas 4390-001 corresponde a los intereses generados del contrato del Fideicomiso 4132783 Fondo de Participación Ciudadana; 4390-002 corresponden a diferencias en pagos de nóminas, impuestos y proveedores como son los redondeos, así como en los depósitos. Las cuentas 4399-002 corresponde al excedente en la facturación de servicio de celular; 4399-003 son recuperaciones por diversos conceptos como reposición de tarjeta de despensa e indemnización de Aseguradora por pérdida de Bienes Muebles (Equipo de Cómputo) y venta de Equipo de Transporte; por último 4399-004 por el cobro de bases para licitaciones.

Gastos y Otras Pérdidas

➤ 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

En éste rubro se devengó la cantidad de **\$936,869.84** de los cuales para la compra de Papelería y consumibles de oficina \$193,058.72; Útiles, artículos y herramientas menores de oficina \$19,028.49; Materiales y útiles de impresión y reproducción \$0.00; Útiles y equipos menores de tecnología de la información y comunicaciones \$622,546.45; Publicaciones impresas \$22,921.19; Material de limpieza \$79,314.99 y Material y útiles de enseñanza por \$0.00.

➤ 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto se devengó la cantidad de **\$978,475.91**, distribuido de la siguiente manera: Alimentos para el personal institucional \$977,476.91 y Utensilios, materiales y equipos menores para el servicio de alimentación de personas \$999.00.

➤ 5126 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto, se devengó por éste concepto la cantidad de **\$1' 616,289.57** los cuáles se pagó al proveedor MEGASUR, SA de CV.

➤ **5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS.**

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto, se devengó por éste concepto la cantidad de **\$253,153.44** correspondiente a prendas y uniformes que se utilizarán en el Proceso Electoral Judicial.

➤ **5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES, Y ACCESORIOS MENORES.**

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto, se devengó por éste concepto la cantidad de **\$372,549.79** correspondiente a Herramientas Menores por \$554.15, Refacciones y Accesorios menores para equipo de cómputo por \$154,385.95, Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte por \$34,968.20 y Otras refacciones y accesorios menores por \$182,641.49.

➤ **5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

En el rubro de arrendamientos se devengó **\$5'951,824.69** que se integra de la siguiente manera: Por Arrendamiento de edificios se erogó **\$2'272,892.04** correspondiente al predio que ocupa la sede del IEPAC y **\$965,500.00** de los diferentes predios que ocuparán los Consejos Distritales; por Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo **\$94,057.29** correspondiente a las fotocopadoras; por Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos se erogó **\$1'197,050.40**; por Arrendamiento de equipo de transporte **\$1'216,781.01** correspondiente a un vehículo para uso de la Presidencia; Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas por **\$52,780.00** y Otros arrendamientos por **\$152,763.95** por transformadores de energía y sanitarios portátiles.

➤ **5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS**

En éste rubro se pagaron **\$58'046,025.16** los cuales se integran por Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados \$654,066.38; Servicios de consultoría administrativa y científica por \$0.00; Servicios de Consultoría Técnica y en Tecnología de Información \$0.00; Servicios de Capacitación \$3,320.98; Impresión y elaboración de material informativo \$57'048,586.12; Servicios de Apoyo Administrativo y Secretarial \$0.00 y Servicios de Vigilancia \$340,051.68.

➤ **5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

En éste rubro se pagaron **\$13'843,614.50** los cuales se integran como sigue: Servicios funerarios y de cementerios por \$7,491.33; Impuestos y derechos por \$26,099.25; Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones por \$3,987.92; Impuestos sobre nómina por \$1'812,363.00 y Otros servicios generales por \$11'993,673.00 correspondiente al Convenio de Colaboración entre INE-IEPAC (Anexo Técnico-Financiero).

➤ **5243 FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLÍTICOS**

Por concepto de financiamiento a partidos políticos se erogó **\$66'349,659.08** y se integra de la siguiente manera:

Partido Político	Financiamiento Ordinario	Financiamiento Específico	Total Financiamiento
Partido Acción Nacional	\$17'358,219.96	\$1'215,075.42	\$18'573,295.38

Partido Revolucionario Institucional	\$6' 224,785.20	\$435,734.94	\$6' 660,520.14
Partido Verde Ecologista de México	\$4' 982,053.68	\$348,743.76	\$5' 330,797.44
Nueva Alianza Yucatán	\$3' 846,977.34	\$269,288.40	\$4' 116,265.74
Morena	\$20' 309,748.66	\$1' 421,682.42	\$21' 731,431.08
Movimiento Ciudadano	\$5' 019,883.44	\$351,391.86	\$5' 371,275.30
Partido del Trabajo	\$4' 265,489.70	\$298,584.30	\$4' 564,074.00
Totales	\$62' 007,157.98	\$4' 340,501.10	\$66' 347,659.08

II) 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

El saldo de los fondos fijos operativos asciende a \$55,000.00

C.P. Leydi Leticia Duarte Sulub	\$20,000.00
C. María Isabel Aguilar Maldonado	\$35,000.00

Se disminuye el Fondo de Caja Chica de la "Ventanilla Única" por finalizar el Proceso Electoral Extraordinaria del Poder Judicial.

1112 BANCOS/TESORERIA

El saldo al cierre en este rubro es de **\$1' 345,912.48** que se integra de la siguiente manera:

➤ HSBC México 4034607234

El saldo al cierre es por \$558,139.27 correspondiente a la chequera para la operación del Instituto de fuente financiamiento 01.

➤ BBVA México 0118981973

El saldo al cierre es por \$544'451.87 correspondiente a la chequera para la dispersión de nómina y otros gastos del personal de este Instituto.

➤ BBVA México 0120520039

El saldo al cierre es por \$83,646.62 correspondiente a la tarjeta débito empresarial de este Instituto.

➤ BBVA México 1003559157

El saldo al cierre es por \$45.92 correspondiente a la cuenta para el fondo de ahorro del personal del Instituto, Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual F/4135406.

➤ Banco Regional 251957150015

El saldo al cierre es por \$159,628.80 correspondiente a la cuenta del crédito por arrendamiento de vehículos.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al cierre de éste rubro es de **\$36' 489,706.10** y se integra de la siguiente manera:

➤ BBVA México Fondo de Ahorro

El saldo al cierre es por \$8'294,480.04 correspondiente al contrato 4135406 Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual del presente mes de los trabajadores del Instituto. Las inversiones en Mercado de Dinero Reporto y Plazos y en Sociedades de Inversión.

➤ BBVA México Inversiones

El saldo al cierre es por \$28'195,226.06 correspondiente al contrato 2059501290 Fondos de Inversión del presente mes. Las inversiones en acciones son a Corto Plazo. Se registran los intereses del mes en curso.

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

A continuación, se informan los montos pendientes de cobro y por recuperar

➤ **1122 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**

El saldo al cierre es por \$0.00 correspondiente ningún Programa.

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

El saldo al cierre es por \$41,911.53 y se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS	90 días	180 días	<=365 días	>365 días
DEUDORES C.P. (OPERATIVO)				
Préstamo F.A. Empleados	\$1,925.99			
Viáticos x Comprobar	\$6,300.00			
Otros Deudores x Cobrar	\$0.00			
Gastos por Comprobar	\$1,905.00			
DEUDORES A C.P. (PROCESO ELECTORAL)				
Gastos x Comprobar P.E.	\$0.00			
Viáticos por Comprobar PE	\$12,100.00			
Otros Deudores por Cobrar	\$19,680.54			
TOTALES	\$41,911.53	\$0.00	\$0.00	\$0.00

La partida de Préstamos F.A. Empleados con saldo de \$1,925.99, corresponde diferencias por ajustar y reclasificar préstamos del fondo de ahorro otorgados al personal del Instituto que son recuperados mediante descuentos en la nómina quincenal. En la primera quincena de junio 2025 quedan finiquitados los préstamos. Fueron otorgados en noviembre de 2024.

La partida de Viáticos por Comprobar el saldo es de \$6,300.00, que se integra por: Lic. Roberto Carlos Durán Quintal por \$6,300.00 viáticos de Jornada PEEPJ.

La partida de Gastos por Comprobar el saldo es de \$1,905.00, y corresponde a la C.P. Marivi del Pilar Estrella Ayala por facturas de gastos con la tarjeta de débito empresarial.

La partida de Viáticos por Comprobar (P.E.) el saldo es de \$12,100.00 y corresponde a: Roger Sosa Pech por \$11,900.00 por viáticos a la Cd. México del 10 al 12 de mayo y para Jornada PEEPJ; Héctor Hernando Osorio Pacheco por -\$800.00 saldo de préstamo personal mal aplicado; María del Jesús Gómez López por \$1,000.00.

La partida de Otros Deudores por Cobrar CP (P.E.) el saldo es de \$19,680.54 y corresponde cheques para el pago de rentas de los Consejos Distritales del mes de junio y para el pago de renta de vehículos y apoyo a choferes CAELES para el traslado de paquetes electorales.

➤ **1124 Otros Ingresos por Recuperar**

El saldo de la cuenta se encuentra en \$0.00:

CONCEPTO	90 días	180 días	<=365 días	>365 días
Subsidio al empleo	\$0.00			
ISR Anual a cargo	\$0.00			
ISR Anual a favor	\$0.00			
ISR Anual x Compensar	\$0.00			
TOTAL	\$0.00	\$0.00		

➤ **1129 Multas a partidos políticos**

➤

El saldo al cierre es de \$31'257,247.90 por multas a los diversos partidos políticos y se integra de la siguiente manera:

PARTIDO POLITICO	90 días	180 días	<=365 días	>365 días
Partido Acción Nacional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Partido Revolucionario Institucional	\$158,647.34	\$64,142.61	\$1'575,123.97	\$14'709,551.42
Partido Revolución Democrática	\$0.00	\$0.00	\$364,904.40	\$0.00
Partido del Trabajo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2'956,777.52
Partido Verde Ecologista de México	\$1'782,705.69	\$52,290.75	\$5'525,815.96	\$0.00
Partido Movimiento Ciudadano	\$595,199.04	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Partido Morena	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cand. Indep. Juan Anselmo Be Poox	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,734.30
Partido Nueva Alianza Yucatán	\$1'780,994.65	\$0.00	\$0.00	\$1'641,343.65
Gerardo Daniel Duarte Sánchez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,216.68
Cand. Indep. Alberto Esteban Rafful Quiñonez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,171.55

Cand. Indep. Eduardo Alberto Ac Caamal	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,944.11
Cand. Indep. Pedro José Chiquini Cutz	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$754.90
Cand. Indep. Santiago Alberto Alamilla Bazan	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,929.36
TOTAL	\$4'317,546.72	\$116,433.36	\$7'465,844.33	\$19'357,423.49

Las recuperaciones de las multas impuestas por el INE se llevarán a cabo por deducciones al 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.

➤ **1131 Anticipo a Proveedores por Bienes y Prestación de Servicios**

El saldo al cierre es de \$0.00.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

- No se cuenta con inventarios de bienes disponibles para su transformación, por lo que NO APLICA.
- La cuenta de Almacén no se maneja en SAACGnet, pero si se controlar la recepción de la compra de materiales y suministros con el programa ADMINPAQ mediante el método UEPS (últimas entradas, primeras salidas).

INVERSIONES FINANCIERAS

4. 1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

1213-1 El Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana F/4132783 en BBVA por \$6'855,713.87; incluye los intereses generados en el presente mes.

- No Aplica

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La depreciación y amortización se determina con el método de Línea Recta

6. 1230 BIENES INMUEBLES, 1240 MUEBLES Y 1260 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1230 INMUEBLES				
Terrenos		5'433,966.50	0.00	0.00
Edificios No Habitacionales		6'303,961.95	26,266.51	1'418,391.44
Subtotal		11'737,928.45	26,266.51	1'418,391.44
1240 MUEBLES				
Mobiliario y Equipo de Administración				

Muebles de Oficina	10	4,129,708.13	5,953.13	3'720,344.41
Equipo de Cómputo	30	9'070,352.44	143,063.74	6'516,888.35
O. Mobiliario y Equipo Admón	10	428,146.36	1,926.92	291,042.82
Mobiliario y Equipo Educac. y Recreativo				
Equipo y Aparatos Audiovisuales	10	261,142.34	2,165.56	138,961.04
Cámaras Fotográficas y Video	10	563,624.15	837.10	537,205.89
O. Mobiliario y Equipo Educativo	10	24,316.02	0.00	24,316.02
Equipo de Transporte				
Vehículos y Equipo Transporte Terrestre	25	1'623,267.70	12,401.37	1'493,106.82
Maquinaria, Otros Eq. y Herramientas				
Sistema A.A., Calefacción y Refrig	10	125,720.90	985.17	40,590.87
Eq. Comunicación y Telecomunicación	10	394,009.61	2,965.14	230,181.69
Equipo Generación Eléctrica	10	250,653.63	59.87	247,719.96
Herramientas y Maq.	10	26,922.56	224.35	6,942.04
Otros Eq. Y Muebles	10	81,000.73	280.31	55,549.74
Subtotal		16'978,864.57	170,862.66	13'302,849.65
TOTALES		28'716,793.02	197,129.17	14'721,241.09

7. 1250 INTANGIBLES Y 1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1250 INTANGIBLES				
Software	5	2,582.48	10.76	1,571.01
Licencias	5	1,244,058.82	5,183.58	281,296.20
TOTALES		1'246,641.30	5,194.34	282,867.21

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

8. No están establecidos los criterios para la estimación de cuentas incobrables y la estimación de inventarios (estos últimos no aplican).

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

9. 1191 VALORES EN GARANTIA

En la cuenta de Otros Activos Circulantes se encuentran Depósitos en Garantía y el importe al cierre de mes es de **\$904,479.00** que se integra de la siguiente manera:

- GASTOS DE OPERACIÓN
- Depósito en Garantía o Fianza por Renta de Edificios **\$480,000.00** y Servicios de telefonía celular de funcionarios y energía eléctrica del edificio sede del Instituto por **\$156,479.00**.

PREDIO / ARRENDADOR	PREDIO/CONCEPTO	IMPORTE
Diana Fabiola Moisés Chapur	Edificio Sede IEPAC	\$480,000.00
	Subtotal	\$480,000.00
Radiomóvil DIPSA, SA de CV	Fianza Celulares Funcionarios	\$9,450.00
Comisión Federal de Electricidad	Contrato Energía	\$147,029.00
	Subtotal	\$156,479.00
TOTAL		\$636,479.00

➤ GASTOS DE PROCESO ELECTORAL

Depósito en Garantía o Fianza por Renta de Predios por **\$268,000.00** para la instalación de los 21 Consejos Distritales.

PREDIO / ARRENDADOR	PREDIO/CONCEPTO	IMPORTE
DISTRITO ELECTORAL I	Maria Cloris Llanes Mézquita	\$9,000.00
DISTRITO ELECTORAL II	Luis Fernando Chacón Pérez	\$16,000.00
DISTRITO ELECTORAL III	José Luis Domínguez Méndez	\$17,500.00
DISTRITO ELECTORAL IV	Eric Roberto Ramírez Castillo	\$15,000.00
DISTRITO ELECTORAL V	José Arturo Mijangos Chacón	\$9,000.00
DISTRITO ELECTORAL VI	Edilberto Solís Quintal	\$20,000.00
DISTRITO ELECTORAL VII	Nelson Adrian Ramírez Ramírez	\$11,500.00
DISTRITO ELECTORAL VII	Addy Gabriela González Martínez	\$13,000.00
DISTRITO ELECTORAL VIII	Maria de Jesús Huerta Alvarez	\$14,000.00
DISTRITO ELECTORAL IX	Olga Aldrete Santacruz	\$15,000.00
DISTRITO ELECTORAL X	Raúl Alberto Pacheco Hernández	\$18,000.00
DISTRITO ELECTORAL XII	Raúl Hernán Uc Peraza	\$18,000.00
DISTRITO ELECTORAL XIII	Efrén Antonio Canul Novelo	\$18,000.00

DISTRITO ELECTORAL XIV	Mary Carmen Chan Villanueva	\$25,000.00
DISTRITO ELECTORAL XVII	Ángel Gabriel Góngora Aguilar	\$15,000.00
DISTRITO ELECTORAL XIX	Arturo Armín Cabañas Góngora	\$16,000.00
DISTRITO ELECTORAL XXI	Mayra Villareal Sabido	\$18,000.00
TOTAL		\$268,000.00

PASIVO

2100 PASIVO CIRCULANTE

El pasivo por un total de **\$36'299,623.22** correspondiente a CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO y se integra de la siguiente manera:

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	90 días	180 días	<=365 días	>365 días
2111 Remuneraciones y Prestaciones al Personal	\$1'693,443.16			
2112 Proveedores	\$313,185.48			
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$0.00			
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo	\$3'029,540.02			
2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$31'263,454.56			
TOTAL	\$36'299,623.22			

- El saldo de la cuenta 2111 corresponde a Cuotas patronales de Seguridad Social del tercer bimestre de 2025.
- El importe de la cuenta 2112 se compone de un saldo a proveedores de bienes y servicios por \$294,145.33 y proveedores de muebles e intangibles por \$19,040.15;
- El importe de la cuenta 2115 se encuentra en CERO.
- El importe de la cuenta 2117 se integra de Retenciones por pagar: a Tesorería de la Federación por \$1'851,479.99; a la Secretaría de Administración y Finanzas por \$536,491.00; al Instituto Mexicano del Seguro Social por \$641,569.03.
- Por último, la cuenta 2119 se integra de las multas a partidos políticos provisionadas al Centro Nacional de Ciencias y Tecnologías, pero se transfiere a la SECIHTI.

2. 2162 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

El fondo de ahorro de los trabajadores por **\$8'260,735.14** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
Fondo de Ahorro Empleado	\$733,049.71	\$1'008,809.64	\$1'140,051.55	\$1'045,234.41
Fondo de Ahorro Patronal	\$733,049.71	\$1'008,809.64	\$1'140,051.55	\$1'045,234.40
Intereses x Pagar F.A.	\$137,639.54	\$123,163.63	\$83,159.69	\$62,481.67
TOTAL	\$1'603,738.96	\$2'140,782.91	\$2'363,262.79	\$2'152,950.48

Como parte de las Prestaciones económicas que reciben los Servidores Públicos establecida en el Artículo 8 inciso IV de las Condiciones Generales de Trabajo del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana está el Fondo de Ahorro y con esta finalidad se llevó a cabo un Contrato de Fideicomiso de Inversión y Administración con BBVA México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México llamado "FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL" e identificado con el número F/4135406. Dicho contrato en vigor inicia el día 1° de julio de 2023 y termina el 30 de junio del año 2024, en los años subsecuentes se iniciarán los días 1° de julio y terminará los días 30 de junio.

PARTES DEL FIDEICOMISO

FIDEICOMITENTE: Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán

PARTICIPANTE O FIDEICOMISARIO EN PRIMER LUGAR: Los empleados del Fideicomitente

BENEFICIARIO O FIDEICOMISARIO EN SEGUNDO LUGAR: La persona designada por el participante

FIDUCIARIO: BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México

FINES DEL FIDEICOMISO

El Fideicomiso es la creación de un fondo que invertirá, administrará y custodiará el patrimonio fideicomitado, por instrucciones del Comité Técnico y de conformidad con el Anexo Política de Inversión que será destinado a los beneficiarios junto con las ganancias que genere la inversión y reinversión del patrimonio que en este caso se conforma de las aportaciones del empleado / empresa y los rendimientos.

3. 2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

El saldo en éste rubro es de \$0.00.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No Aplica.
2. El Patrimonio Generado del Ejercicio por \$22'466,814.23 corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 30 de junio de 2025. Como Resultados de Ejercicios Anteriores tenemos \$14'824,007.91. El rubro de Revalúo por \$3'623,655.77 correspondiente a la actualización del valor catastral de los terrenos en el ejercicio 2023, predio donde se ubica la bodega electoral. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$6'434,460.63.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. 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	2025	2024
Efectivo (Fondo Fijo)	55,000.00	55,000.00
Bancos/Tesorería	1'345,912.48	908,419.31
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales	36'489,706.10	9'345,942.71
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Totales	37'890,618.58	10'309,362.02

2. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	392,011.31	450,728.30
Mobiliario y Equipo de Administración	367,617.67	380,016.09
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,721.64	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	35,613.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,672.00	35,100.01
Bienes Intangibles	0.00	0.00
Licencias y Software	0.00	0.00

Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	392,011.31	450,729.30

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos

CONCEPTO	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	22'466,814.23	-12'645,538.59
Fondos de Terceros en Garantía	5'459,303.57	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	-0.00	45,929.29
Incremento en inversiones producido por revaluación	-0.00	-0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-0.00	-0.00
Incremento en cuentas por cobrar	-0.00	-0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	27'926,117.80	-12'599,609.30

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$232'640,421.72
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$298,724.82
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	\$298,724.82
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$877,078.99
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$877,078.99
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$232'062,067.55

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$209'273,348.53
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$4'632,905.78

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$4'240,894.47
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$367,617.67
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$13,721.64
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$10,672.00
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	\$5'834,176.35
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1'479,192.29
3.4 Otros gastos	\$114,089.59
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$4'240,894.47
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$210'474,619.10

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
VALORES	\$0.00	\$0.00
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$0.00	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$0.00
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR	\$0.00	\$0.00
JUICIOS	\$0.00	\$0.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$0.00	\$0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$0.00	\$0.00

INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA LA PRESTACIÓN DE S	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00
BIENES EN CONSECCIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00

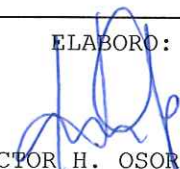
Cuentas de Orden Presupuestario

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

LEY DE INGRESOS	2025	2024
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$245' 631,687.00	\$436' 645,011.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$12' 991,265.28	-\$5' 169,406.27
MODIFICACIONES A LA LEY DE ING ESTIM	\$0.00	\$27' 046,622.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$232' 640,421.72	\$468' 861,039.27
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$232' 640,421.72	\$468' 861,039.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$245' 631,687.00	\$436' 645,011.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$15' 187,001.65	-\$7' 684,703.47
MODIFICACIONES AL PPTO DE EGRESOS	\$101' 443,180.65	\$44' 280,543.52
PRESUPUESTO DE EGR COMPROMETIDO	\$331' 887,866.00	\$488' 610,257.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$209' 273,348.53	\$479' 837,003.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$206' 771,290.26	\$478' 752,163.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$206' 771,290.26	\$478' 339,335.99

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

ELABORO:



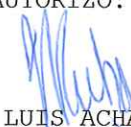
C.P. HECTOR H. OSORIO PACHECO
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

REVISO:



L.A. JENNY E. MENDOZA PEREIRA
COORD. RECURSOS FINANCIEROS

AUTORIZO:



MTRO. JOSE LUIS ACHACH MOISES
DIRECTOR EJECUTIVO DE ADMON.