**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE YUCATÁN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**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.

**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.

**NOTAS DE DESGLOSE**

1. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES**
* HSBC 4034607234

El saldo al cierre es por $ 1’913,820.58 correspondiente a la chequera para la operación del Instituto.

* Scotiabank 1701529056

El saldo al cierre es por $ 5,045.08 correspondiente a la chequera para el pago de nómina al personal del Instituto.

* Scotiabank 1701393480

El saldo al cierre es por $ 44,757.63 correspondiente a la chequera para el fondo de ahorro del personal del Instituto.

* Scotiabank Casa de Bolsa

El saldo al cierre es por $ 12’752,747.91 correspondiente al contrato de inversión a Corto Plazo.

* Scotiabank Fondo de Ahorro

El saldo al cierre es por $ 2’879,756.00 correspondiente a Fondo de Ahorro de los trabajadores del Instituto, solo se registran los intereses de noviembre; no se registran los intereses correspondientes a diciembre porque no se cuenta con el estado de cuenta a la fecha del cierre contable.

1. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**
* **Deudores Diversos**
	+ Otros Deudores Diversos

El saldo al cierre es por **$ 2’422,962.39** y se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEUDORES DIVERSOS** | 90 días | 180 días | =<365 días | >365 días |
| Préstamo F.A. Empleados | $508,104.13 |  |  |  |
| Gobierno del Estado de Yucatán |  |  |  | $1’809,356.50 |
| Viáticos x Comprobar | $90,500.00 |  |  |  |
| Gastos x Comprobar | $15,001.76 |  |  |  |
| Otros Deudores | $0.00 |  |  |  |
| **TOTALES** | **$613,605.89** | **$0.00** |  | **$1’809,356.50** |

La **primera partida** corresponde a préstamos del fondo de ahorro de los empleados.

La **segunda partida** corresponde al ejercicio 2012 por cuentas por pagar a cargo del Gobierno del Estado de Yucatán.

La **tercera partida** corresponde a Viáticos por Comprobar y se integra como sigue:

- Licda. Lizbeth del Socorro Cáceres C. $ 1,500.00 correspondiente al viaje a la Ciudad de México el 24 de diciembre para la entrega del Impugnación al TEPJF.

- Licda. Claudia N. Morales Manrique $ 35,000.00 correspondiente al viaje a la ciudad de Lynwood, California del 02 al 09 de enero 2018 para la promoción al Voto de Residente en el Extranjero.

- Mtro. Hidalgo A. Victoria Maldonado $ 35,000.00 correspondiente al viaje a la ciudad de Lynwood, California del 02 al 09 de enero 2018 para la promoción al Voto de Residente en el Extranjero.

- Licda. Gregoria Martínez Gómez $ 19,000.00 correspondiente al viaje a la ciudad de Lynwood, California del 02 al 09 de enero 2018 para la promoción al Voto de Residente en el Extranjero.

La **cuarta partida** corresponde a Gastos por Comprobar y diferencias en la factura del servicio celular que se detalla a continuación:

- C. María Isabel Aguilar Maldonado $ 4,335.76 saldo por comprobar del cheque 26455 para efectuar pagos y gastos relacionados con la compra de artículos para obsequiar en la Plaza México en la ciudad de Lynwood, California para promover el voto de residentes en el extranjero.

- Mtra. Claudia N. Morales Manrique $ 4,150.00, para efectuar pagos y gastos relacionados con la actividad en la Plaza México de la ciudad de Lynwood, California para promover el voto de residentes en el extranjero.

- Lic. Christian Hurtado Can $ 6,000.00, para el pago de rentas de diciembre de los predios en el interior del estado que ocupan los consejos municipales y distritales.

- Diferencias en exceso en la facturación del servicio telefónico por $ 516.00 que se integra de la siguiente manera: Ma. Isabel Aguilar Maldonado por $ 333.000, Alma Isabel González Herrera por $ 134.00 y José Gustavo Sánchez Cruz por $ 49.00.

* + Otros ingresos por recuperar

El saldo de **$1’219,867.10** se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | 90 días | 180 días | =<365 días | >365 días |
| Estímulo Fiscal 2010 |  |  |  | $1’219,867.10 |

Dicha partida corresponde al remanente de estímulo fiscal del ejercicio 2010.

* + Multas a partidos políticos

El saldo al cierre es de **$ 7’101,723.14** 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 del Trabajo |  |  |  | $3’718,243.73 |
| Movimiento Ciudadano |  |  |  | $2’334,471.90 |
| Partido Social Demócrata |  |  |  | $910,510.40 |
| Partido Humanista |  |  |  | $138,497.11 |
| TOTAL | **$0.00** |  |  | **$7’101,723.14** |

La recuperación mensual fue por $16,610.03 correspondiente al saldo del Partido de la Revolución Democrática.

1. **CONSUMO DE ALMACEN DE MATERIALES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Almacén** | **Adquisiciones del mes** | **Consumos del mes** |
| Almacén de Material y útiles de Oficina | 7,562.75 | 9,427.49 |
| Almacén de Materiales y útiles de impresión | 10,526.42 | 11,379.58 |
| Almacén de Materiales y útiles de tecnología de la información | 46,313.72 | 45,232.35 |
| Almacén de Material impreso e información digital | 0.00 | 0.00 |
| Almacén de Material de Limpieza | 4,538.04 | 4,538.04 |
| Totales | **68,940.93** | **70,577.46** |

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

1. **OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

**VALORES EN GARANTIA**

El importe al cierre de mes es de **$ 897,293.15** y se integra de la siguiente manera:

* GASTOS DE OPERACIÓN

Depósito en Garantía del edificio cede del Instituto y de los predios en las ciudades de Motul e Izamal para oficinas y bodega por $ 485,400.00

Depósito en Garantía por servicios de telefonía celular de funcionarios y energía eléctrica del edificio cede del Instituto por $ 156,479.00

* GASTOS DE PROCESO

Depósito en Garantía de los predios en el interior del estado que ocuparán los Consejos Municipales y Distritales por $ 255,414.15

1. **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

El saldo en la cuenta por $ 4’623,765.16 corresponde al Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana el cual no incluye intereses de Diciembre por no contar con el estado de cuenta bancario a la fecha del cierre.

1. **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO** | **%** | **MONTO** | **DEP. MENSUAL** | **DEP ACUMUL.** |
| **Inmuebles** |  |  |  |  |
| Terrenos |  | 836,734.68 | 0.00 | 0.00 |
| Edificación no Habitac. |  | 1’762,761.64 | 0.00 | 0.00 |
| **Muebles** |  |  |  |  |
| Muebles de Oficina | 10 | 4’665,376.80 | 18,286.15 | 3’776,429.16 |
| Equipo de Cómputo | 30 | 6’478,561.22 | 49,098.18 | 5’376,065.44 |
| O. Mobiliario y Equipo Administración | 10 | 276,968.59 | 2,308.07 | 117,837.20 |
| Equipo y Aparatos Audiovisuales | 10 | 78,041.41 | 542.72 | 9,222.86 |
| Cámaras Fotográficas y Video | 10 | 1’585,699.52 | 8,095.55 | 1’107,065.84 |
| O. Mobiliario y Equipo Educacional | 10 | 32,925.07 | 274.37 | 16,230.26 |
| Vehículos y Equipo Transporte Terrestre | 25 | 1’785,624.50 | 0.00 | 1’785,627.49 |
| Sistema AA, Calefacc. | 10 | 7,500.00 | 62.50 | 4,562.50 |
| Eq. Comunicación y Telecomunicación | 10 | 185,324.42 | 1,302.75 | 71,784.22 |
| Eq. Generación Elect. | 10 | 327,561.84 | 155.63 | 322,324.28 |
| Herramientas y Maq. | 10 | 5,143.90 | 42.86 | 684.32 |
| Otros Eq. Y Muebles | 10 | 58,093.20 | 484.11 | 19,848.51 |
| **Intagibles** |  |  |  |  |
| Software | 5 | 15,510.68 | 64.62 | 3,793.01 |
| Licencias | 5 | 1’164,976.49 | 2,740.37 | 589,055.57 |
| **TOTALES** |  | **19’266,803.96** | **83,457.88** | **13’200,530.66** |

* + - La depreciación se determina con el método de Línea Recta.

**PASIVO**

1. **PASIVO CIRCULANTE**

El pasivo se encuentra integrado de la siguiente manera:

1. Cuentas por pagar a corto plazo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | 90 días | 180 días | =<365 días | >365 días |
| Remuneraciones y Prestaciones al Personal | 0.00 |  |  |  |
| Proveedores | 30,783.69 |  |  |  |
| Retenciones y Contribuciones por Pag | 4’267,053.42 |  |  |  |
| Multas de Partidos por pagar al CNCT | 263,726.29 |  |  | 1’125,629.25 |
| **TOTAL** | **4’561,563.40** | **0.00** | **0.00** | **1’125,629.25** |

El saldo >365 días corresponde a la deuda con el Consejo Nacional de Ciencias y Tecnología, respecto a Multas de partidos políticos. Las recuperaciones dependerán del Financiamiento que reciban los partidos políticos.

1. Fondos y bienes de terceros garantía

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | 90 días | 180 días | =<365 días | >365 días |
| Fondo de Ahorro Empleado | 939,437.50 | 735,037.30 |  |  |
| Fondo de Ahorro Patronal | 939,437.50 | 735,037.30 |  |  |
| Intereses x Pagar F.A. | 34,258.35 | 6,936.83 |  |  |
| **TOTAL** | **1’913,133.35** | **1’477,011.43** |  |  |

1. Provisiones a Corto Plazo

Las Provisiones para Contingencias a Corto Plazo por $1’324,252.37 corresponden a los convenios de terminación de relación de trabajo firmados el 28 de Septiembre y 30 de Noviembre, para finiquitarse el 31 de Agosto de 2018 y se integran de la siguiente manera:

Indemnizaciones + 20 días por año $ 1’132,468.31

Prima de Antigüedad $ 95,035.51

Indemnizaciones + 20 días por año $ 87,918.08

Prima de Antigüedad $ 8,830.47

1. **Notas al Estado de Actividades**

**INGRESOS DE GESTION**

1. **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Programa** | **Monto Recibido** |
| Programa de Servicios Personales | 6’082,377.00 |
| Gastos de Funcionamiento OperativoFinanciamiento Proceso Electoral | 355,156.00732,772.00 |
| Financiamiento para Partidos Políticos | 6’055,708.00 |
| Marco Jurídico Institucional | 7,084.00 |
| Servicio Profesional Electoral Nacional |  2,947.00 |
| Educación CívicaAcceso a la Información | 18,055.000.00 |
| Participación Ciudadana | 7,215.00 |
| **Total de transferencias recibidas en Abril 2017** | **13'261,314.00** |

1. **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS FINANCIEROS** |  |
| Scotiabank Casa de Bolsa | $ 583,427.91 |
| HSBC Fideicomiso | $ 255,923.26 |
| HSBC 4034607234 | $ 236,175.35 |
| **Subtotal** | **$ 1’075,526.52** |
| **DEFERENCIA EN CAMBIO DE BANCOS** |  |
| Diferencias y Redondeos | $ 170.57 |
| **OTROS INGRESOS VARIOS** |  |
| Recuperaciones varias y Diferencias redondeo | $ 52,194.97 |
| **Subtotal** | **$ 52,365.54** |
| **TOTAL** | **$ 1’127,892.06** |

No se recibió el estado de cuenta bancario de Diciembre correspondientes a Fideicomiso por lo que no se incluyen los intereses, hasta Enero 2018.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

1. **COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS**

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto se erogó por éste concepto $ 345,705.61; de los cuales corresponde al gasto operativo $181,136.04 y al gasto de proceso $160,569.57.

1. **ARRENDAMIENTO DE FLOTILLA VEHICULAR**

Se erogó por este concepto $ 127,612.00 a favor de AF Banregio, S.A. y $25,830.30 a favor de Arrendamiento y Soluciones en Activos, correspondiente a la renta de Diciembre 2017.

1. **ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS**
* GASTOS DE OPERACION

Por concepto de arrendamiento del edificio sede del instituto se pagó $318,814.40 que corresponde al mes de Diciembre.

* GASTOS DE PROCESO

Por concepto de arrendamiento de varios predios que ocupan las distintas sedes de los Consejos Municipales y Distritales en el interior del estado, se pagó $ 470,526.42 que corresponde al mes de Noviembre y Diciembre.

1. **PASAJES Y VIATICOS NACIONALES, VIATICOS PARA LABORES DE CAMPO**

Por éstos conceptos se erogaron $ 313,248.07 de los cuales corresponde al gasto operativo $ 7,450.00 y al gasto de proceso $ 305,798.07.

1. **GASTOS DE ORDEN SOCIAL**

Por éste concepto se erogaron $ 223,029.99 los cuales se integran como sigue: Feria Xmatkuil $1,392.00 para desinstalar lámparas; Posada Navideña $216,765.99 para la compra de canastas, saldo de posada y pavos, sonido y regalos; reconocimientos para antigüedad de personal $4,872.00.

1. **FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLÍTICOS**

Por concepto de financiamiento a partidos políticos se erogó:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Partido Político** | **Financiamiento Ordinario** | **Financiamiento Específico** |
| Partido Acción Nacional | 1’809,908.77 | 126,693.61 |
| Partido Revolucionario Institucional | 2’111,431.97 | 147,800.20 |
| Partido de la Revolución Democrática | 517,946.84 | 36,256.28 |
| Partido Verde Ecologista de México | 402,678.21 | 28,187.47 |
| Nueva Alianza | 389,885.89 | 27,292.01 |
| Morena | 427,691.06 | 29,938.37 |
| **Totales** | **5’659,542.74** | **396,167.94** |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El Patrimonio Generado del Ejercicio por $ 6’332,447.20 corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 31 de Diciembre de 2017.

1. **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** | **2017** | **2016** |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 1’963,623.29 | 321,546.39 |
| Inversiones Temporales | 15’632,503.91 | 9’881,377.03 |
| Fondos Fijos de Caja | 55,000.00 | 30,000.00 |
| **Totales** | **17’651,127.20** | **10’232,923.42** |

Se adquirieron bienes muebles durante éste periodo por $ 53,226.83 y se integra como sigue: 16 sillones ejecutivos por $ 25,958.02; 1 impresora HP laserjet por $ 14,354.54 y Micrófonos, Mezcladora y Bafles por $ 12,914.27.

**NOTAS DE MEMORIA**

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