

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2023

(Cifras en 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 | \$20,000.00 |
| C. María Isabel Aguilar Maldonado | \$35,000.00 |

1112 BANCOS/TESORERIA

El saldo al cierre en este rubro es de **\$709,641.26** que se integra de la siguiente manera:

- HSBC México 4034607234
El saldo al cierre es por \$495,666.73 correspondiente a la chequera para la operación del Instituto de fuente financiamiento 01; en esta cuenta se reciben las ministraciones de la SAF.
- Scotiabank 17001529056
El saldo al cierre es por \$0.00 y se solicitó la cancelación de la cuenta.
- Scotiabank 25604156558
El saldo al cierre de la tarjeta empresarial es por \$0.00, el estatus de la cuenta es CANCELADA.
- BBVA México 0118981973
El saldo al cierre es por \$162,695.12 correspondiente a la chequera para la dispersión de nómina del personal de este Instituto.
- BBVA México 0120520039
El saldo al cierre es por \$49,411.05 correspondiente a la tarjeta empresarial de este Instituto.
- BBVA México 1003559157
El saldo al cierre es por \$1,868.36 correspondiente a la cuenta para el fondo de ahorro del personal del Instituto, Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual F/4135406, pendiente de inversión las aportaciones x incapacidad de Karime Cupil Rodríguez.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al cierre de éste rubro es de **\$12'744,602.71** y se integra de la siguiente manera:

- Scotiabank Casa de Bolsa

El saldo al cierre es por \$0.00, correspondiente al contrato 905027-1 de inversiones en acciones de los Fondos de Inversión a Corto Plazo (SCOTIAG - Corto Plazo Gubernamental y SCOTIA1 - Corto Plazo General). Se cancela el contrato de inversión en septiembre.

➤ BBVA México Fondo de Ahorro

El saldo al cierre es por \$2'279,368.07 correspondiente al contrato 4135406 Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual del presente mes de los trabajadores del Instituto. Las inversiones en acciones son a Corto Plazo. Se registran los intereses del mes en curso y se solicita aclaración de movimientos incorrectos reflejados en el estado de cuenta de septiembre.

➤ BBVA México Inversiones

El saldo al cierre es por \$10'465,234.64 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

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 **\$88,500.00** 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 | \$0.00 | | | |
| Viáticos x Comprobar | \$13,500.00 | | | |
| Otros Deudores por Cobrar a CP | \$0.00 | | | |
| Gastos por Comprobar | \$75,000.00 | | | |
| DEUDORES A C.P. (PROCESO ELECTORAL) | | | | |
| Gastos por Comprobar | \$0.00 | | | |
| Viáticos por Comprobar | \$0.00 | | | |
| TOTALES | \$88,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |

La **partida de Viáticos por Comprobar** por **\$13,500.00** se integra de la siguiente manera: Mtra. Elsy María Zapata Trujillo por \$3,000.00 según cheque 33257 para cubrir los gastos generados por la Maestría Interinstitucional en Derecho y Proceso

Electoral del 22 al 23 de septiembre; Mtro. Moisés Bates Aguilar por \$10,500.00 para asistir del 27 al 29 de septiembre al “XV Encuentro Nacional de Educación Cívica” en la ciudad de Guadalajara, Jal.

La **partida de Otros Deudores por Comprobar** se encuentra en saldo **\$0.00**.

La **partida de Gastos por Comprobar** por **\$75,000.00** se integra de la siguiente manera: Lic. Jorge Zurita García, según cheque 33252 por \$12,000.00 para gastos varios en evento de inicio de Proceso Electoral 2023-2024; C. María Isabel Aguilar Maldonado, según cheque 33230 por \$10,000.00 para efectuar gastos relacionados con el evento de inicio de Proceso Electoral y C.P. Leydi Duarte Sulub por \$36,000.00 según cheques 33223 y 33222 para actividades de la DEOEyPC.

➤ **1124 Otros Ingresos por Recuperar**

El saldo de **\$0.00** corresponde al Subsidio al Empleo y Compensación ISR Anual:

| 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 **\$37'696,968.27** 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 | \$1'575,123.97 | \$0.00 | \$187,524.40 | \$23'609,882.86 |
| Partido Revolución Democrática | \$510,503.95 | \$0.00 | \$263,929.96 | \$0.00 |
| Partido del Trabajo | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$2'956,777.52 |
| Partido Verde Ecologista de México | \$1'154,867.38 | \$0.00 | \$0.00 | \$2'215,192.87 |
| Partido Movimiento Ciudadano | \$0.00 | \$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 | \$133,270.05 | \$0.00 | \$862,031.09 | \$2'639,125.70 |
| Gerardo Daniel Duarte Sánchez | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$10,216.68 |
| Partido Redes Sociales Progresistas | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$502,450.76 |
| Partido Fuerza por México | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$141,971.94 |
| Partido Encuentro Social | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$894,564.92 |
| 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 | \$3'373,765.35 | \$0.00 | \$1'313,485.45 | \$33'009,717.47 |

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. Se ajustan las multas del PT por haberse deducido del financiamiento federal pero no se notificó al IEPAC en tiempo y forma por lo tanto se hace el registro en este periodo.

➤ **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)

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

6. 1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

1213-1 El Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana F/4132783 en BBVA por \$5'935,970.83; incluye los intereses generados en el presente mes por \$54,642.24.

- 7. No Aplica

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

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

| RUBRO | % | VALOR HISTORICO | DEPREC. MENSUAL | DEPREC. ACUMULADA |
|--|----|----------------------|------------------|---------------------|
| 1230 INMUEBLES | | | | |
| Terrenos | | 11'737,928.45 | 0.00 | 0.00 |
| Edificios No Habitacionales | | 7'277,538.00 | 30,323.08 | 1'000,661.48 |
| Subtotal | | 19'015,466.45 | 30,323.08 | 1'000,661.48 |
| 1240 MUEBLES | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | | | |
| Muebles de Oficina | 10 | 4,259,395.17 | 10,314.07 | 3'779,491.69 |
| Equipo de Cómputo | 30 | 7'137,409.34 | 78,449.44 | 5'527,991.02 |
| O. Mobiliario y Equipo Administración | 10 | 447,580.86 | 3,057.14 | 270,114.38 |

| | | | | |
|---|----|----------------------|-------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo Educac. y Recreativo | | | | |
| Equipo y Aparatos Audiovisuales | 10 | 248,258.71 | 1,960.76 | 109,850.20 |
| Cámaras Fotográficas y Video | 10 | 990,887.64 | 4,957.58 | 923,240.21 |
| O. Mobiliario y Equipo Educativo | 10 | 24,926.07 | 0.00 | 24,926.07 |
| Equipo de Transporte | | | | |
| Vehículos y Equipo Transporte Terrestre | 25 | 2'178,266.45 | 15,581.10 | 1'757,893.48 |
| Maquinaria, Otros Eq. y Herramientas | | | | |
| Sistema A.A., Calefacción y Refrig | 10 | 92,859.25 | 711.33 | 22,303.32 |
| Eq. Comunicación y Telecomunicación | 10 | 412,021.58 | 3,308.87 | 173,874.07 |
| Equipo Generación Eléctrica | 10 | 332,878.63 | 59.87 | 328,687.68 |
| Herramientas y Maq. | 10 | 10,094.55 | 84.12 | 6,117.39 |
| Otros Eq. Y Muebles | 10 | 69,690.88 | 580.76 | 56,103.20 |
| Subtotal | | 16'204,269.13 | 119,065.04 | 12'980,592.71 |
| TOTALES | | 35'219,735.58 | 149,388.12 | 13'981,254.19 |

9. 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 | 1,345.04 |
| Licencias | 5 | 1,992,204.79 | 7,356.24 | 585,403.56 |
| TOTALES | | 1'994,787.27 | 7,367.00 | 586,748.60 |

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

11. 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 **\$636,479.00** que se integra de la siguiente manera:

➤ GASTOS DE OPERACIÓN

| PREDIO | 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 |
| Banco Regional SA | Apertura de Cuenta | \$150,000.00 |
| | Subtotal | \$306,479.00 |
| TOTAL | | \$786,479.00 |

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**. Se apertura una cuenta bancaria con Banregio por la obtención de un crédito para compra de vehículos.

PASIVO

2100 PASIVO CIRCULANTE

El pasivo por un total de **\$40'826,944.63** se encuentra integrado 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 | \$876,881.27 | | | |
| 2112 Proveedores | \$458,090.23 | | | |

| | | | | |
|---|------------------------|--|--|--|
| 2115 Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo | \$0.00 | | | |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo | \$1'737,064.36 | | | |
| 2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo | \$37'754,908.77 | | | |
| TOTAL | \$40'826,944.63 | | | |

- El saldo de la cuenta 2111 corresponde a las Cuotas patronales de Seguridad Social de septiembre.
- El importe de la cuenta 2112 se compone de un saldo a proveedores de bienes y servicios por \$223,436.15 y proveedores de muebles e intangibles por \$234,654.08.
- 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 \$1'053,844.27; a la Secretaría de Administración y Finanzas por \$223,428.00; al IMSS por \$459,792.09.
- Por último, la cuenta 2119 se integra de las multas a partidos políticos provisionadas al Centro Nacional de Ciencias y Tecnologías (SIIES) por \$37'703,174.95 más una diferencia en proceso de aclaración con BBVA México por \$51,733.82 del contrato de Fideicomiso Fondo de Ahorro Individual.

2. 2162 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

El fondo de ahorro de los trabajadores por **\$741,236.54** se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 90 días | 180 días | =<365 días | >365 días |
|--------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Fondo de Ahorro Empleado | \$1'106,953.08 | | | |
| Fondo de Ahorro Patronal | \$1'106,953.08 | | | |
| Intereses x Pagar F.A. | \$9,186.31 | | | |
| TOTAL | \$2'223,092.47 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |

3. 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 las indicaciones para la liquidación de las resoluciones dictadas por el Tribunal.

1.- Juicio Ordinario Civil seguido ante la Juez 4 Civil del Primer Departamento Judicial del Estado de Yucatán bajo el número 349/2019.

En este juicio se dictó sentencia de primera instancia en la que el Instituto fue condenado al pago reclamado. En contra de dicha sentencia se interpuso el recurso de apelación en cuya sentencia de segunda instancia se revocó la sentencia apelada y se absolvió al Instituto. En contra de la sentencia de la apelación la parte actora en el juicio de origen interpuso amparo directo el cual le fue concedido para el efecto de que la pena fuese regulada para ajustarla de manera proporcional al incumplimiento. En ejecución de dicha sentencia de amparo el Tribunal de apelación dictó una nueva sentencia en la que determinó procedente regular la pena a cargo de la actora, por incumplimiento parcial, disponiendo que la referida pena quede en 1 millón de pesos, lo que implicaría que el Instituto pague el saldo remanente por la suma de \$ 1'465,000.00, ya deducido el millón que como pena dispuso el Tribunal a cargo de la parte actora. En contra de esta sentencia se interpuso el juicio de amparo directo que se encuentra pendiente de resolución ante el Tribunal Colegiado en Materias Civil y Administrativa del Decimocuarto Circuito bajo el número 562/2022.

<https://www.dropbox.com/s/2gcrkefxscl6p7l/JOC-349-2019-J4C%20%28AD-562-2022-TCC%20%5BIEPAC%5D%29.pdf?dl=0>

2.- Juicio Ordinario Civil seguido ante la Juez 4 Civil del Primer Departamento Judicial del Estado de Yucatán bajo el número 94/2020.

En este juicio se dictó sentencia de primera instancia en la que el Instituto fue absuelto del pago reclamado. En contra de dicha sentencia ambas partes interpusieron el recurso de apelación en cuya sentencia de segunda instancia se revocó la sentencia apelada y se dictó una nueva en la que nuevamente se absolvió al Instituto de las prestaciones reclamadas. Dicha sentencia ha quedado firme por lo que el juicio ha concluido en forma definitiva con resolución favorable al Instituto.

<https://www.dropbox.com/s/6ps4as88p7xobmi/JOC-94-2020-J4C%20%5BIEPAC%5D%20Concluido.pdf?dl=0>

II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTION

➤ **4151 PRODUCTOS**

El saldo de esta cuenta es de \$898,060.88 y corresponde a los intereses financieros generados de la cuenta bancaria productiva de HSBC, Scotiabank Casa de Bolsa y Tarjeta Débito Empresarial BBVA. Se integra como sigue:

| PRODUCTO | IMPORTE |
|---|--------------|
| 4151-01 HSBC 4034607234 | \$72,811.32 |
| 4151-02 Scotiabank Casa de Bolsa | \$751,964.48 |
| 4151-04 BBVA Tarjeta Débito Empresarial | \$0.44 |
| 4151-05 BBVA 0118981973 | \$0.57 |

| | |
|---|---------------------|
| 4151-06 BBVA Fondo de Inversión – Contrato 2059501290 | \$73,284.07 |
| TOTAL | \$898,060.88 |

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**

| PROGRAMA | Mensual Recibido | Acumulado |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Programa de Servicios Personales | 8'334,345.00 | 68'424,089.00 |
| Programa Operativo Institucional | 1'797,111.00 | 14'915,591.00 |
| Programa de Proceso Electoral | 0.00 | 664,874.00 |
| Prog. Fin. Púb. Partidos Políticos | 9'377,123.00 | 84'394,107.00 |
| Prog. de Participación Ciudadana | 1,100.00 | 297,800.00 |
| Programa Serv. Prof. Elect. Nal. | 0.00 | 150,000.00 |
| Programa Educación Cívica | 25,400.00 | 266,000.00 |
| Programa Igualdad de Género | 0.00 | 150,000.00 |
| TOTAL | 19'535,079.00 | 169'262,461.00 |

➤ **4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

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

| 4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | |
|--|--------------|
| 4390-001 Intereses Fideicomiso | \$445,265.97 |
| 4390-002 Diferencia en Cambios | \$161.04 |
| 4390-003 Otros Ingresos Varios | \$5,210.74 |
| 4399-002 O. Ing. Varios x Excedente de Celular | \$8,549.00 |
| 4399-003 O. Ing. Varios | \$15,159.02 |
| 4399-004 O. Ing. x Licitaciones | \$7,500.00 |

| | |
|--------------|---------------------|
| TOTAL | \$481,845.77 |
|--------------|---------------------|

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 y 4390-003 a diferencias a favor del beneficiario no pagadas y diferencia recuperado de Scotiabank correspondiente al Fondo de Ahorro de los trabajadores. Las cuentas 4399-002 corresponde al excedente en la facturación de servicio de celular; 4399-003 a las recuperaciones por diversos conceptos como indemnizaciones por siniestros, etc., y 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 **\$864,332.98** de los cuales para la compra de Papelería y consumibles de oficina \$129,153.52; Útiles, artículos y herramientas menores de oficina \$129,143.48; Materiales y útiles de impresión y reproducción \$16,742.02; Útiles y equipos menores de tecnología de la información y comunicaciones \$474,029.85; Publicaciones impresas \$31,615.35; Material de limpieza \$83,648.76 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 **\$478,427.98**, distribuido de la siguiente manera: Alimentos para el personal institucional \$470,760.62 y Utensilios, materiales y equipos menores para el servicio de alimentación de personas \$7,667.36.

➤ **5126 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto, se devengó por éste concepto la cantidad de **\$2'722,990.77** de los cuáles se pagó al proveedor MEGASUR, SA de CV \$2'266,150.77 y al proveedor Combustibles de Yucatán, SA de CV \$456,840.00.

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

Para el cumplimiento de las diversas actividades del Instituto, se devengó por éste concepto la cantidad de **\$823,590.63** distribuido de la siguiente manera: Herramientas menores \$20,984.40; Refacciones y accesorios menores de edificios \$3,328.01; Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo \$377,443.88; Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte \$278,866.00 y Otras refacciones y accesorios menores por \$142,968.34.

➤ **5131 SERVICIOS BASICOS**

En el rubro de servicios se devengó **\$1'367,346.29** que se integra de la siguiente manera: Energía Eléctrica se erogó \$615,692.81, Gas L.P. se erogó \$4,749.27, Agua Potable se erogó \$4,573.00, Telefonía Tradicional se erogó \$152,737.53, Telefonía Celular por \$155,854.48, Servicio de Internet y Redes \$424,894.22, Servicios Postales y Telegráficos por \$8,844.98.

➤ **5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

En el rubro de arrendamientos se devengó **\$3'372,889.28** que se integra de la siguiente manera: Por Arrendamiento de edificios se erogó **\$3'109,005.90**, correspondiente al predio que ocupa la sede del IEPAC; por Arrendamiento de

mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo **\$63,980.06** (fotocopiadoras); por Arrendamiento de equipo de transporte **\$199,903.32**.

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

En éste rubro se pagaron **\$1'928,624.00** los cuales se integran por Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados \$622,471.10; Servicios de consultoría administrativa y científica por \$125,551.04; Servicios de Consultoría Técnica y en Tecnología de Información \$349,532.70; Servicios de Capacitación \$414,514.86; Servicios de Apoyo Administrativo y Secretarial \$63,264.70 y Servicios de Vigilancia \$353,289.60.

➤ **5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO DE BIENES**

En éste rubro se pagaron **\$1'727,907.07** los cuales se integran por Conservación y mantenimiento menor de inmuebles por \$327,279.65; Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario por \$71,795.30; Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo por \$154,093.95; Reparación y mantenimiento de equipo de transporte \$537,267.25; Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria \$127,001.86; Servicios de limpieza y manejo de desechos \$499,139.06 y Servicio de Jardinería y Fumigación por \$11,330.00.

➤ **5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

En éste rubro se pagaron **\$2'732,497.95** los cuales se integran como sigue: Servicios funerarios y de cementerios por \$7,158.06; Impuestos y derechos por \$24,017.00; Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones por \$511,204.93; Impuestos sobre nómina por \$2'167,213.00 y Otros servicios no contemplados en partidas anteriores por \$22,904.96.

➤ **5243 FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLÍTICOS**

Por concepto de financiamiento a partidos políticos se erogó \$84'394,102.41:

| Partido Político | Financiamiento Ordinario | Financiamiento Específico | Total Financiamiento |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Partido Acción Nacional | \$24'082,804.35 | \$1'685,796.30 | \$25'768,600.65 |
| Partido Revolucionario Institucional | \$16,562,005.11 | \$1'159,340.40 | \$17'721,345.51 |
| Partido de la Revolución Democrática | \$5'046,716.97 | \$353,270.16 | \$5'399,987.13 |
| Partido Verde Ecologista de México | \$5'185,228.95 | \$362,966.04 | \$5'548,194.99 |
| Nueva Alianza Yucatán | \$4'641,596.28 | \$324,911.79 | \$4'966,508.07 |
| Morena | \$17'994,673.08 | \$1'259,627.13 | \$19'254,300.21 |
| Movimiento Ciudadano | \$5'359,968.09 | \$375,197.76 | \$5'735,165.85 |
| Totales | \$78'872,992.83 | \$5'521,109.58 | \$84'394,102.41 |

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. No Aplica.
2. El Patrimonio Generado del Ejercicio por \$1'240,227.23 corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 30 de septiembre de 2023. Como Resultados de Ejercicios Anteriores tenemos \$18'140,972.48. El rubro de Revalúo por \$10'901,193.77 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 \$4'866,251.55.

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo (Fondo Fijo) | 55,000.00 | 55,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 709,641.26 | 2'220,580.87 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales | 12'744,602.71 | 13'218,870.29 |
| 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 | 13'509,243.97 | 15'494,451.16 |

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|--------------|---------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 1'240,227.23 | -1'467,288.15 |

| | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 30,361.83 | 0.00 |
| Depreciación | -2'734,065.57 | 16'715,319.76 |
| Amortización | -51,385.44 | 638,134.04 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | -0.00 | -4'212,526.32 |
| 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 | -1'514,861.95 | -912,546.61 |

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

| | |
|--|-------------------------|
| 1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$170'191,729.90 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$450,637.75 |
| 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 | \$450,637.75 |
| 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 | \$170'642,367.65 |
|---------------------------------------|-------------------------|

| | |
|--|-------------------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$168'481,571.32 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$704,999.32 |
| 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 | \$622,019.48 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$32,981.71 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$49,998.13 |
| 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 | \$1'625,568.42 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$1'449,162.63 |
| 3.6 Otros gastos | \$176,405.79 |
| 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$169'402,140.42 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 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 CONSESIONADOS 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 Presupuestarias

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

| LEY DE INGRESOS | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$229'440,097.00 | \$217'883,102.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$59'248,367.10 | -\$1'086,175.73 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE ING ESTIM | \$0.00 | \$0.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$170'191,729.90 | \$218'969,277.73 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$170'191,729.90 | \$218'969,277.73 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$229'440,097.00 | \$217'883,102.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$3'607,524.88 | -\$1'573,080.83 |
| MODIFICACIONES AL PPTO DE EGRESOS | \$4'473,864.07 | \$7'774,198.58 |
| PRESUPUESTO DE EGR COMPROMETIDO | \$230'306,436.19 | \$227'230,381.41 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$168'481,571.32 | \$222'072,658.16 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$166'963,102.53 | \$220'445,972.36 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$166'963,102.53 | \$220'445,582.21 |

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

Para el ejercicio 2023, el Instituto tiene para sus programas el Presupuesto Autorizado según Acuerdo C.G.003/2023 de fecha 12 de enero de 2023, por el que se determina el presupuesto necesario para operar y se actualiza en detalle y ajusta el presupuesto de egresos de este Instituto.

3. 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)".

4. 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 2023.

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 y Declaración Informativa mensual de Proveedores.

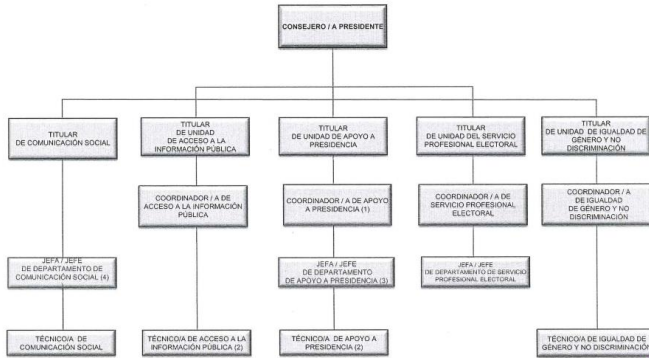
f) Estructura organizacional básica.



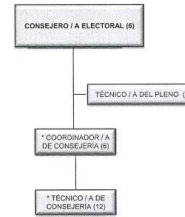
Organigrama del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán 2023

PRESIDENCIA

24 plazas

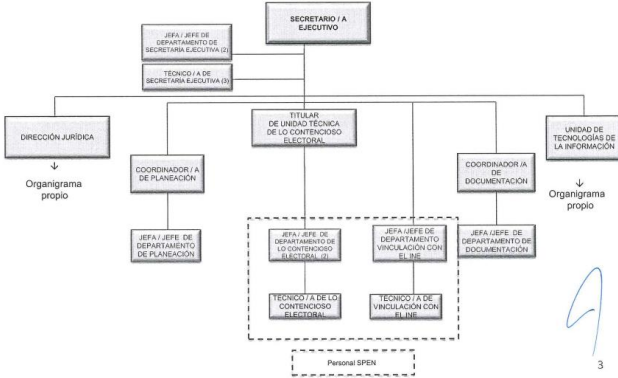


OFICINA DE CONSEJEROS

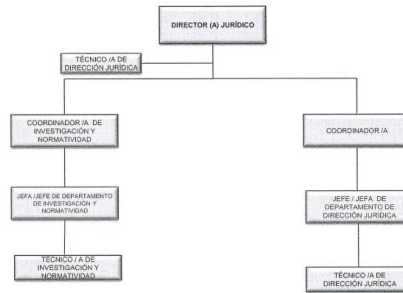


SECRETARÍA EJECUTIVA

16 plazas

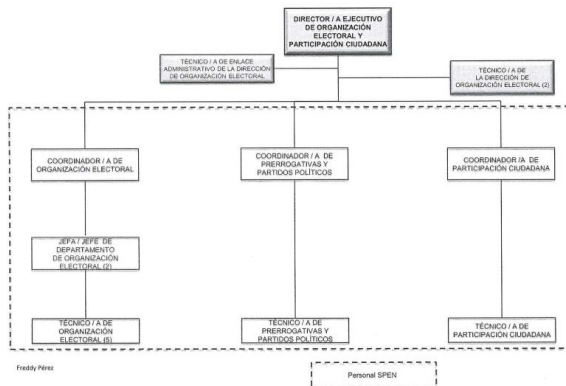


DIRECCIÓN JURÍDICA



DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA

**Secretaría Ejecutiva
UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**

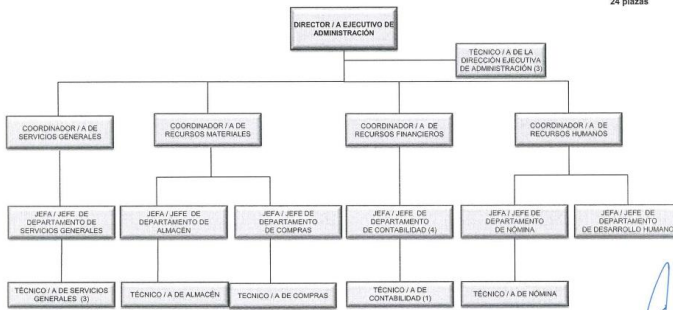


Freddy Pérez

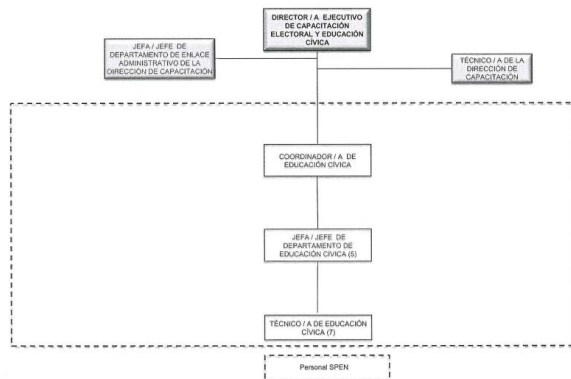


DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

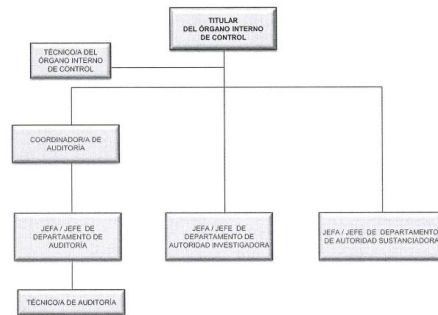
24 plazas



DIRECCIÓN EJECUTIVA DE CAPACITACIÓN ELECTORAL Y EDUCACIÓN CÍVICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



OFICINA DE PARTIDOS POLÍTICOS

UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



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 Análítico 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.