

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

(Cifras en Pesos)

Ente Público: FIDEICOMISO FONDO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

De los Programas Operativos Anuales 2008 del Gobierno del Estado de Yucatán, fue autorizada la partida asignada a la creación del FONDO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA, que sería destinado a la realización de las acciones procesales que permitan la intervención activa de los ciudadanos en la toma de decisiones públicas y la resolución de problemas de interés general, mediante la figura del Plebiscito y Referéndum previstas en el Título Segundo de la Ley de Participación Ciudadana que regula el Plebiscito, Referéndum y la Iniciativa Popular en el Estado de Yucatán. Los Estados Financieros del Fideicomiso proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. Estos son entregados semestralmente a Auditoría Superior del Estado de Yucatán como requerimiento de la Cuenta Pública y sus avances.

2. Panorama Económico y Financiero

No Aplica

3. Autorización e Historia

Mediante el Decreto 47 publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán con fecha 24 de diciembre de 2007, en sus transitorios se instruyó al entonces Instituto de Procedimientos Electorales y de Participación Ciudadana del Estado de Yucatán ahora Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán, para que los recursos asignados para el Fondo de Participación Ciudadana, se manejen mediante la constitución de un Fideicomiso durante el año 2008.

Con fecha 14 de marzo de 2008 se constituye un Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión denominado "FIDEICOMISO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE YUCATÁN" por la cantidad de \$4'999,999.00 como aportación inicial del presente Fideicomiso.

El 10 de mayo de 2023 se firma nuevo convenio con BBVA México para la sustitución del Fiduciario HSBC.

4. Organización y Objeto Social

PARTES DEL FIDEICOMISO

000007

FIDEICOMITENTE Y FIDEICOMISARIO: Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Yucatán

FIDUCIARIO: BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, División Fiduciaria. A partir del 10 de mayo de 2023 entra en vigor el nuevo Convenio.

Anteriormente, HSBC MÉXICO, SA Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, División Fiduciaria.

FINES DEL FIDEICOMISO

El Fideicomiso es la creación de un fondo que será destinado siempre por instrucciones por escrito del Comité Técnico a cubrir hasta donde este alcance los costos y gastos que se generen para la realización de los Plebiscitos y Referéndums previstos en el Título Segundo de la Ley de Participación Ciudadana que regula el Plebiscito, Referéndum y la Iniciativa Popular en el Estado de Yucatán.

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 No Aplica.
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

No Aplica.

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

000008

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

b) 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
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

1112 BANCOS/TESORERIA

El saldo al cierre es por \$15.35 y corresponde al nuevo contrato del Fideicomiso 4132783 con BBVA México para administrar el Fideicomiso Fondo de Participación Ciudadana, el cuál ha sido actualizado al mes de junio 2024.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

La cuenta de inversión existente fue sustituida de HSBC México (Contrato Bursátil 475669) a BBVA México F/4132783, la cual funge como fiduciaria de este Fideicomiso, éste invierte los recursos a las mejores tasas de inversión (sociedades de inversión BBVA GBP Títulos: 321673), el saldo al cierre del mes de junio 2024 es de \$6'329,618.50.

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

000009

2. A continuación, se informan que no existe montos pendientes de cobro y por recuperar
3. No Aplica la desagregación por su vencimiento.

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

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR:

DEUDORES DIVERSOS	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
DEUDORES C.P. (OPERATIVO)				
Otros Deudores por Cobrar a CP				
TOTALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

➤ **1124 Otros Ingresos por Recuperar**

SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR:

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
OTROS INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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 (ultimas entradas, primeras salidas).

INVERSIONES FINANCIERAS

6. 1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El Fondo de Participación Ciudadana se registra en otra empresa en SAACGnet.

7. No Aplica

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

No existen bienes por depreciar y amortizar.

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

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1230 INMUEBLES				
Terrenos		0.00	0.00	0.00
Subtotal		0.00	0.00	0.00
1240 MUEBLES				
Muebles de Oficina	10	0.00	0.00	0.00
Equipo de Cómputo	30	0.00	0.00	0.00
Subtotal		0.00	0.00	0.00
TOTALES		0.00	0.00	0.00

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

RUBRO	%	VALOR HISTORICO	DEPREC. MENSUAL	DEPREC. ACUMULADA
1250 INTANGIBLES				
Software	5	0.00	0.00	0.00
Licencias	5	0.00	0.00	0.00
TOTALES		0.00	0.00	0.00

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. No Aplica. No están establecidos los criterios para la estimación de cuentas incobrables y la estimación de inventarios.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

11. **1191 VALORES EN GARANTIA**

SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

PASIVO

2100 PASIVO CIRCULANTE

El pasivo por un total de \$0.00 se encuentra integrado de la siguiente manera:

000011

a) Cuentas por pagar a corto plazo

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
2111 Remuneraciones y Prestaciones al Personal	\$0.00			
2112 Proveedores	\$0.00			
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo	\$0.00			
2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$0.00			
TOTAL	\$0.00			

1) 2162 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

CONCEPTO	90 días	180 días	=<365 días	>365 días
Fondo de Ahorro Empleado	0.00	0.00		
Fondo de Ahorro Patronal	0.00	0.00		
Intereses x Pagar F.A.	0.00	0.00		
TOTAL	0.00	0.00	\$0.00	\$0.00

No aplica ya que no cuenta con estructura organizacional:

2) 2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

Sin Información que revelar.

II) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTION

4151 PRODUCTOS

El saldo de esta cuenta es de \$335,900.66 se registraron los intereses financieros correspondientes al mes en curso, según contrato F/4132783.

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

000012

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR

➤ **4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

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

4390 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
4390-001 Otros Ingresos Varios	0.00
4399-001 Otros Ingresos y Beneficios Varios	4.26
TOTAL	\$4.26

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR.

➤ **5126 COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR.

➤ **5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR.

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

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR.

➤ **5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

El importe devengado a la fecha es de \$109,265.04; corresponde a honorarios de administración del contrato F/4132783 la anualidad por adelantado.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. No Aplica.
2. El Patrimonio Generado del Ejercicio por \$226,639.88 corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 30 de junio de 2024. Como Resultados de Ejercicios Anteriores tenemos \$6'102,978.62.

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:

• 000013

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo (Fondo Fijo)	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	15.35	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales	6' 329,603.15	6' 102,974.37
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	6' 329,618.50	6' 102,978.62

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
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	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00

000014

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Bienes Intangibles	0.00	0.00
Licencias y Software	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos

CONCEPTO	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	226,639.88	435,948.04
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
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	226,639.88	435,948.04

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

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$335,900.66
2.1 Ingresos Financieros	\$335,900.66

000015

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	\$4.26
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	\$335,904.92

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$0.00
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	\$0.00
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	\$109,265.04
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.6 Otros gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$109,265.04

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	2024	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE ING ESTIM	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$0.00
MODIFICACIONES AL PPTO DE EGRESOS	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGR COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$0.00

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

ELABORÓ:

C.P. HECTOR H. OSORIO PACHECO
JEFE DEPARTAMENTO

REVISÓ:

LICDA. JENNY E. MENDOZA PEREIRA
COORD. RECURSOS FINANCIEROS

AUTORIZÓ:

C.P. JOSÉ LUIS ACHACH MOISÉS M.F.
DIRECTOR EJECUTIVO DE ADMÓN

000017