

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

- I DICTAMEN

- II ESTADOS FINANCIEROS
 BALANCE GENERAL
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 FLUJO DE EFECTIVO

- III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



José Luis Manrique Reyna
CONTADOR PÚBLICO
Cédula Prof. No. 775139

**A LOS ASOCIADOS DEL
INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA A.C.**

HE EXAMINADO EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA DEL **INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.**, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010, EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, QUE LE SON RELATIVOS, POR EL EJERCICIO TERMINADO EN ESA FECHA. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA ASOCIACIÓN. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE EL REFERIDO ESTADO CON BASE EN MI AUDITORIA.

MI EXÁMEN FUE REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS, LAS CUALES REQUIEREN QUE LA AUDITORÍA SEA PLANEADA Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES IMPORTANTES, Y DE QUE ESTAN PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA. LA AUDITORÍA CONSISTE EN EL EXÁMEN, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CIFRAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS; ASIMISMO, INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA UTILIZADAS, DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACIÓN Y DE LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO, CONSIDERO QUE MIS EXÁMENES PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN.

EN MI OPINIÓN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL **INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.** AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

C.P.C. JOSE LUIS MANRIQUE REYNA
REGISTRO EN AGAFF NO. 05853

MEXICO, D.F. A 23 DE JUNIO DE 2011

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(NOTAS 1 Y 2)

ACTIVO	2010	2009	PASIVO	2010	2009
CIRCULANTE					
Efectivo y equivalentes	2,326,929	500,266	Acreedores	529,950	481,965
Inversiones	1,684,542	2,501,501	IVA trasladado pendiente	112,560	164,733
Cuentas por cobrar	22,722	1,352,721	Impuestos por pagar	801,229	435,123
Impuestos por recuperar	28,590	71,870	Acreedores bancarios	174,997	1,000,000
Pagos anticipados		28,678			
SUMA ACTIVO CIRCULANTE	4,062,783	4,455,036	SUMA PASIVO CORTO PLAZO	1,618,736	2,091,823
FIJO			TOTAL PASIVO	1,618,736	2,091,823
Mobiliario y Equipo de Oficina (Neto)	380,901	442,800	PATRIMONIO		
Otros activos (Neto)	128,420	113,291	Patrimonio	2,971,109	2,938,368
SUMA ACTIVO FIJO	509,321	556,091	SUMA CAPITAL	2,971,109	2,938,368
DIFERIDO					
Gastos de instalación (Neto)	17,741	19,064			
SUMA ACTIVO DIFERIDO	17,741	19,064	TOTAL PASIVO Y CAPITAL	4,589,845	5,030,191
TOTAL ACTIVO	4,589,845	5,030,191			

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ERNESTO LÓPEZ PORTILLO VARGAS
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.

ESTADO DE ACTIVIDADES

POR LOS AÑOS QUE FINALIZARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 y 2009

(NOTAS 1 Y 2)

	2010	2009
<i>INGRESOS POR OPERACIÓN</i>		
Por donativos	16,004,931	14,193,742
Otros ingresos	671,945	1,606,363
Intereses ganados	30,881	20,452
Utilidad en cambios		4,597
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE RENDIMIENTOS Y GANANCIAS	16,707,757	15,825,155
<i>EGRESOS POR OPERACIÓN</i>		
Gastos generales	15,630,637	13,946,599
Gastos de administración	798,417	
Gastos financieros	245,982	59,560
	<hr/>	<hr/>
TOTAL GASTOS	16,675,016	14,006,159
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	32,741	1,818,996
PATRIMONIO AL INICIO DEL AÑO	2,938,368	1,119,372
PATRIMONIO AL FINAL DEL AÑO	<u>2,971,109</u>	<u>2,938,368</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ERNESTO LÓPEZ PORTILLO VARGAS
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C.

FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(Notas 1 y 2)

	2010	2009
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CAMBIOS NETOS EN EL PATRIMONIO	2,971,109	2,938,368
Partidas Virtuales:		
Depreciación y Amortización	155,574	148,577
RESULTADO NETO DE PARTIDAS VIRTUALES	3,126,683	3,086,945
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE PARTIDAS RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar	2,218,828	- 3,388,532
Otras cuentas	- 2,938,280	- 780,607
Cuentas por pagar	- 473,085	1,360,217
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN	- 1,192,537	- 2,808,923
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activo fijo	- 107,483	- 29,435
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 107,483	- 29,435
AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,826,663	248,587
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	500,266	251,679
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2,326,929	500,266

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ERNESTO LÓPEZ PORTILLO VARGAS
DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

LA ASOCIACIÓN FUE CONSTITUIDA EL DÍA 14 DE ABRIL DE 2003, ANTE LA NOTARIA NUM. 90 EN MEXICO, DISTRITO FEDERAL, SEGUN ESCRITURA CONSTITUTIVA NUMERO 13869, BAJO LA DENOMINACIÓN DE INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C., SIENDO SU OBJETO PRINCIPAL LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ENFOCADOS A LA SEGURIDAD SOCIAL.

2) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) NORMAS CONTABLES

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN CON BASE EN LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A.C. (CINIF), UTILIZANDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE SE INDICAN CON POSTERIORIDAD.

B) EFECTOS DE LA INFLACIÓN

DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS CONTENIDOS EN LA NIF B-10, LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN SOLO DEBEN CUANTIFICARSE Y REGISTRARSE CUANDO EL MONTO ACUMULADO DE ÉSTA EN LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES SEA IGUAL O SUPERIOR AL 26%, EN ESE SENTIDO, LA INFLACIÓN ACUMULADA MEDIDA DEL CIERRE DEL EJERCICIO 2007 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2010 NO EXCEDIÓ DEL PORCENTAJE ANTES SEÑALADO, CONSECUENTEMENTE, NO ES NECESARIO REALIZAR LOS CALCULOS RELATIVOS A LA DETERMINACIÓN DE LOS EFECTOS INFLACIONARIOS.

C) COMPARABILIDAD DE LA INFORMACION FINANCIERA

COMO SE MENCIONA EN LA NOTA 2-B), EN TANTO NO SE PRESENTE UN ENTORNO ECONOMICO INFLACIONARIO NO SE RECONOCEN LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN, POR ENDE LAS CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009 SE PRESENTAN A PESOS DE PODER ADQUISITIVO DE LAS FECHAS EN QUE SE DEVENGARON Y REALIZARON LOS ACTOS RESPECTIVOS.

D) EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

ESTE RUBRO CORRESPONDE A INVERSIONES Y DEPÓSITOS BANCARIOS DE INMEDIATA REALIZACIÓN, Y SE ENCUENTRAN REGISTRADAS A SU VALOR DE MERCADO AL CIERRE DEL EJERCICIO.

E) INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

LOS BIENES QUE INTEGRAN ESTE RENGLÓN SE REGISTRAN INICIALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN Y SU VALOR SE ACTUALIZA MEDIANTE LA APLICACIÓN DE FACTORES DERIVADOS DEL INPC.

F) DEPRECIACIÓN

LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES QUE INTEGRAN EL ACTIVO FIJO, SE CALCULA POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, REGISTRANDO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO EL MONTO ANUAL DETERMINADO SOBRE EL VALOR ACTUALIZADO DE LOS BIENES, UTILIZANDO TASAS DE DEPRECIACIÓN DETERMINADAS EN FUNCIÓN A SU VIDA ÚTIL. LAS TASAS DE DEPRECIACIÓN SON COMO SIGUE:

MOBILIARIO Y EQUIPO	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%

LA DEPRECIACIÓN SE CALCULO EN FORMA CONSISTENTE CON LA DEL AÑO ANTERIOR.

G) GASTOS DE INSTALACIÓN Y AMORTIZACIÓN

LOS GASTOS DE INSTALACIÓN SE REGISTRAN INICIALMENTE A SU COSTO DE EROGACIÓN, EL CUAL SE ACTUALIZA CON BASE EN LA APLICACIÓN DE FACTORES DERIVADOS DEL INPC. LA AMORTIZACIÓN SE CALCULA POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, APLICANDO LA TASA DEL 5% TANTO A LOS VALORES ACTUALIZADOS, COMO A LOS VALORES HISTÓRICOS.

H) RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO SE DETERMINA AGRUPANDO EN EL ESTADO DE RESULTADOS, LOS GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS, ASI COMO LAS DIFERENCIAS POR FLUCTUACIONES CAMBIARIAS.

I) IMPUESTOS A LA UTILIDAD

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

EL INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C. NO ES CONTRIBUYENTE DEL ISR, YA QUE ESTÁ AUTORIZADO PARA RECIBIR DONATIVOS DEDUCIBLES DE ACUERDO A LA LISR.

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA

EL INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C. NO ES CONTRIBUYENTE DEL IETU YA QUE ESTÁ AUTORIZADO PARA RECIBIR DONATIVOS DEDUCIBLES EN LOS TÉRMINOS DE LA LISR. AJUNADO A LO ANTERIOR, LOS INGRESOS OBTENIDOS LOS DESTINA A LOS OBJETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN Y NO SE OTORGA BENEFICIO A PERSONA ALGUNA SOBRE EL REMANENTE DISTRIBUIBLE.

J) OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

LAS TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE EN LA FECHA DE SU CELEBRACIÓN, LOS SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA SE EXPRESAN EN MONEDA NACIONAL AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, LAS DIFERENCIAS ORIGINADAS POR LAS FLUCTUACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO ENTRE LAS FECHAS DE CONCERTACIÓN DE LAS TRANSACCIONES. SU LIQUIDACIÓN O VALUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO SE APLICAN A LOS RESULTADOS.

3) CUENTAS POR COBRAR

	2010	2009
CLIENTES	1,442,980	1,262,960
DEUDORES DIVERSOS	241,582	89,761
TOTAL	1,684,542	1,352,721

4) IMPUESTOS A FAVOR

	2010	2009
IVA A FAVOR	-	49,565
ISR RETENIDO POR BANCOS	22,722	14,935
IVA RETENCIONES	-	3,684
ISR RETENCIONES SERVICIOS PROFE	-	3,686
TOTAL	22,722	71,870

5) NO CIRCULANTE

	2010	2009
MOBILIARIO Y EQUIPO	642,676	640,402
EQUIPO DE COMPUTO	549,176	443,988
GASTOS DE INSTALACION	26,453	26,453
	<u>1,218,305</u>	<u>1,110,823</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		
MOBILIARIO Y EQUIPO	261,775	197,602
EQUIPO DE COMPUTO	420,756	330,677
AMORTIZACION	8,712	7,389
	<u>691,243</u>	<u>535,668</u>
TOTAL	527,062	575,155

EL CARGO A RESULTADOS EN EL EJERCICIO, POR CONCEPTO DE DEPRECIACIÓN, ASCENDIÓ A \$ 154,252.00; \$ 147,256.00 EN 2009

EL CARGO A RESULTADOS EN EL EJERCICIO, POR CONCEPTO DE AMORTIZACIÓN DE GASTOS DE INSTALACIÓN, ASCENDIÓ A \$ 1,323.00; \$ 1,323.00 EN 2009

6) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2010	2009
ACREEDORES	529,950	491,965

7) IMPUESTOS POR PAGAR

	2010	2009
IVA POR PAGAR	4,801	5,849
RETENCIONES DE IVA	171,765	115,518
ISR RETENIDO ARRENDAMIENTO	2,209	1,656
ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESION	158,920	113,862
ISR RETENIDO ASIMILADOS A SALARIC	348,360	117,901
IMSS	5,169	5,696
INFONAVIT	5,118	5,151
CESANTIA Y VEJEZ	4,376	4,404
RETIRO 2%	2,047	2,060
ISR RETENIDO SALARIOS	83,817	57,318
2.5% SOBRE NOMINA	14,647	5,710
TOTAL	801,229	435,125

8) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	2010	2009
ACREEDORES BANCARIOS	174,997	1,000,000