



José Luis Manrique Reyna
CONTADOR PÚBLICO
Cédula Prof. No. 775158

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

HE EXAMINADO LOS BALANES GENERALES DEL INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD Y LA DEMOCRACIA, A.C., AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y DE 2010, Y LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES Y DE FLUJOS DE EFECTIVO, QUE LE SON RELATIVOS, POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EN ESAS FECHAS. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS MISMOS CON BASE EN MI AUDITORIA.

MIS EXÁMENES FUERON REALIZADOS 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 2011 Y DE 2010, ASI COMO LOS RESULTADOS DE SUS ACTIVIDADES Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS.

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

MEXICO, D.F. A 09 DE JULIO DE 2012

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

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(NOTAS 1 Y 2)

	2011	2010	OBLIGACIONES	2011	2010
RECURSOS					
CIRCULANTE			A CORTO PLAZO		
Efectivo y equivalentes	3,095,308	2,326,929	Cuentas por cobrar	1,650,701	539,950
Cuentas por cobrar	1,359,023	1,884,542	IVA trasladado pendiente	120,168	112,580
Impuestos por recuperar	25,833	22,722	Impuestos por pagar	292,935	801,229
Pagos anticipados	28,590	28,590	Documentos por pagar	999,999	174,997
SUMA CIRCULANTE	4,509,755	4,062,783	SUMA CORTO PLAZO	3,063,803	1,618,736
NO CIRCULANTE			TOTAL OBLIGACIONES	3,063,803	1,618,736
Mobiliario y Equipo de Oficina (Nota)	322,054	380,901			
Otros activos (Nota)	82,028	128,420	PATRIMONIO		
Gastos de Instalación (Nota)	16,419	17,741	Patrimonio	1,866,463	2,971,109
SUMA FIJO	420,501	527,062	SUMA PATRIMONIO	1,866,463	2,971,109
TOTAL RECURSOS	4,930,256	4,589,845	TOTAL OBLIGACIONES Y PATRIMONIO	4,930,256	4,589,845

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 2011 y 2010

(NOTAS 1 Y 2)

	2011	2010
INGRESOS POR OPERACIÓN		
Por donativos	17,230,149	16,004,931
Otros ingresos	1,169,699	671,945
Intereses ganados	8,458	30,881
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE RENDIMIENTOS Y GANANCIAS	18,408,306	16,707,757
EGRESOS POR OPERACIÓN		
Gastos generales	18,458,872	15,630,637
Gastos de administración	913,412	798,417
Gastos financieros	140,676	245,962
	<hr/>	<hr/>
TOTAL GASTOS	19,512,961	16,675,016
AUMENTO EN EL PATRIMONIO	1,104,658	32,741
PATRIMONIO AL INICIO DEL AÑO	2,971,109	2,938,368
PATRIMONIO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,866,453</u>	<u>2,971,109</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 2011 Y 2010

(Notas 1 y 2)

	2011	2010
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CAMBIOS NETOS EN EL PATRIMONIO	1,866,453	2,971,109
Partidas Virtuales:		
Depreciación y Amortización	134,333	155,574
RESULTADO NETO DE PARTIDAS VIRTUALES	2,000,786	3,126,683
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE PARTIDAS RELACIONADAS CON LA OPERACIÓN:		
Cuentas por cobrar	1,766,474	2,218,828
Otras cuentas	- 2,971,107	- 2,938,280
Cuentas por pagar	-	- 473,085
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN	- 1,204,633	- 1,192,537
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activo fijo	- 27,773	- 107,483
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 27,773	- 107,483
AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	768,380	1,826,663
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	2,326,929	500,266
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	3,095,309	2,326,929

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 2011 Y 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

LA ASOCIACIÓN FUÉ CONSTITUIDA EL DÍA 14 DE ABRIL DE 2003, ANTE LA NOTARÍA 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 PRESTACION 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 SON DIFÍCIL CUANTIFICARSE Y REGISTRARSE CUANDO EL MONTO ACUMULADO DE ÉSTA EN LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES SEA IGUAL O SUPERIOR AL 25%, EN ESE SENTIDO, LA INFLACIÓN ACUMULADA MEDIDA DEL CIERRE DEL EJERCICIO 2008 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2011 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 2011 Y 2010 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 RUBRO 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, ASÍ 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. AUNADO 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	2011	2010
CLIENTES	1,248,118	1,442,960
DEUDORES DIVERSOS	108,778	241,582
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,126	-
TOTAL	1,359,023	1,684,542

4) IMPUESTOS A FAVOR	2011	2010
IVA A FAVOR	988	-
ISR RETENIDO POR BANCOS	23,353	22,722
IVA RETENCIONES	1,297	-
ISR RETENCIONES SERVICIOS PROFESIONALES	1,217	-
TOTAL	26,833	22,722

5) PAGOS ANTICIPADOS	2011	2010
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	28,590	28,590

6) NO CIRCULANTE	2011	2010
MOBILIARIO Y EQUIPO	648,283	642,678
EQUIPO DE COMPUTO	571,341	549,178
GASTOS DE INSTALACION	26,453	26,453
TOTAL	1,246,077	1,218,305
DEPRECIACION ACUMULADA		
MOBILIARIO Y EQUIPO	328,229	261,775
EQUIPO DE COMPUTO	489,313	420,758
AMORTIZACION	10,034	5,712
TOTAL	825,576	691,243
TOTAL	420,501	527,062

EL CARGO A RESULTADOS EN EL EJERCICIO, POR CONCEPTO DE DEPRECIACIÓN, ASCENDIÓ A \$ 133,011.00; \$ 154,252.00 EN 2010
 EL CARGO A RESULTADOS EN EL EJERCICIO, POR CONCEPTO DE AMORTIZACIÓN DE GASTOS DE INSTALACIÓN, ASCENDIÓ A \$ 1,323.00; \$ 1,323.00 EN 2010

7) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2011	2010
PROVEEDORES	110,774	-
ACREEDORES	1,538,927	529,950
TOTAL	1,650,701	529,950

8) IMPUESTOS POR PAGAR	2011	2010
IVA POR PAGAR	-	4,801
RETENCIONES DE IVA	49,453	171,785
ISR RETENIDO ARRENDAMIENTO	1,149	2,209
ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	45,156	158,920
ISR RETENIDO ASIMILADOS A SALARIOS	184,883	348,380
ISR RETENIDO SALARIOS	22,529	83,817
IMSS	2,332	5,169
INFONAVIT	2,085	5,118
CESANTIA Y VEJEZ	1,783	4,376
RETIRO 2%	834	2,047
2.5% SOBRE NOMINA	2,750	14,647
TOTAL	292,935	801,229

9) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2011	2010
ACREEDORES BANCARIOS	999,999	174,997