

## Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2018

(Cifras en pesos nominales)

### *1. Antecedentes del Instituto Electoral de Michoacán y su objeto.*

El Instituto Electoral de Michoacán es un órgano público autónomo, dotado de personalidad y patrimonio propio, cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales, consolidamos ante los ciudadanos los actores de la vida política como un organismo autónomo con completa capacidad de garantizar la democracia en el Estado, rigiéndonos siempre por los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, objetividad, equidad y profesionalismo.

### *2. Bases de registro y principales prácticas contables*

Los criterios y prácticas contables seguidas por el Instituto para preparar su información financiera, se basan en el registro histórico original de las operaciones y transacciones cuando son devengadas. En términos generales la información financiera del Instituto se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales requieren el registro de los gastos cuando se devengan y los ingresos cuando se realizan, no registrándose, por lo tanto, aquellos eventos que no pueden ser valuados en unidades monetarias y que se refieren a valorizaciones subjetivas o cualitativas.

En algunos casos estos criterios y prácticas difieren de las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), principalmente porque no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, no se registran estimaciones para cuentas incobrables, obligaciones laborales y contingencias cuantificables.

Para expresar estos Estados Financieros, el Instituto Electoral de Michoacán, incluye saldos y transferencias en pesos mexicanos (\$), moneda en la cual deben prepararse los registros contables del Instituto. Los Estados Financieros han sido preparados en términos históricos.

Los principales criterios y prácticas contables utilizadas por el Instituto para preparar su información financiera se resumen a continuación:

## A) NOTAS DE DESGLOSE

### 1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo e inversiones que se encuentra en las cuentas bancarias que maneja el Instituto al 30 de junio de 2018 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/06/2018
<b>Cuentas de cheque</b>			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$ 26'388,538.89

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 29'009,896.75 (veintinueve millones nueve mil ochocientos noventa y seis pesos 75/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 116'043,997.75 (ciento dieciséis millones cuarenta y tres mil novecientos noventa y siete pesos 75/100 m.n.), retiros/cargos \$ 118'682,216.02 (ciento dieciocho millones seiscientos ochenta y dos mil doscientos dieciséis pesos 02/100 m.n.), intereses netos sin capital \$ 16,860.41 (dieciséis mil ochocientos sesenta pesos 41/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 147.20 (ciento cuarenta siete pesos 20/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/06/2018
<b>Cuentas de cheque</b>			
HSBC	6336311934	Inversión	\$ 41'166,747.54

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$ 34'693,775.22 (treinta y cuatro millones seiscientos noventa y tres mil setecientos cuarenta y siete pesos 54/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 37,000,000 (treinta y siete millones pesos 00/100 m.n.) retiros/cargos \$ 30,600,000 (treinta millones seiscientos pesos 00/100 m.n.) y un interés neto \$ 72,972.32 (setenta y dos mil novecientos setenta y dos pesos 32/100 m.n.) tasa de interés aplicable 1.54% GAT Nominal 1.55% antes de impuestos y 2.26% GAT Real antes de impuestos.

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 30/06/2018
<b>Cuentas de cheque</b>			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$5'952,805.18

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 5'098,190.55 (cinco millones noventa y ocho mil ciento noventa pesos 55/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 13'156,423.20 (trece millones ciento cincuenta y seis mil cuatrocientos veintitrés pesos 20/100 m.n.), retiros/cargos \$ 12'301,808.57 (doce millones trescientos un mil ochocientos ocho pesos 57/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 30/06/2018
<b>Cuentas de cheque</b>			
BBVA BANCOMER	0111405241	Gasto corriente	\$ 552,158.17

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 2'109,329.83 (dos millones ciento nueve mil trescientos veintinueve pesos 83/100 m.n.) depósitos/abonos \$ 1'816,994.94 (un millón ochocientos dieciséis mil novecientos noventa y cuatro pesos 94/100 m.n.), retiros/cargos \$ 3'374,166.60 (tres millones trescientos setenta y cuatro mil ciento sesenta y seis pesos 60/100 m.n.).

## CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 30 de junio de 2018, por Cuenta, Nombre, Saldos Movimientos y Saldos Finales.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO ACTUAL
1123-001-00001	RAMÓN HERNÁNDEZ REYES	35,907.32	8,295.64	44,202.96
1123-001-00002	CARLOS CORTÉS OSEGUERA	28,895.29	-28,721.34	173.95
1123-001-00003	JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS	6,600.00	0.00	6,600.00
1123-001-00004	JOSE LUIS BECERRA JIMENEZ	3,700.00	2,300.00	6,000.00
1123-001-00005	ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS	3,460.55	0.00	3,460.55
1123-001-00006	VICTOR MANUEL MORAN HUERTA	3,700.00	2,300.00	6,000.00
1123-001-00008	VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA	3,700.00	2,300.00	6,000.00
1123-001-00009	ADOLFO CENDEJAS AVILÉS	2,932.71	11,544.10	14,476.81
1123-001-00010	GERARDO JESUS CHAVEZ MACIEL	3,700.00	5,815.93	9,515.93
1123-001-00011	ERIKA ENRIQUEZ GARCIA	3,700.00	0.00	3,700.00
1123-001-00012	SANDRA IVETTE OROZCO GARCIA	220.00	0.00	220.00
1123-001-00013	CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ	2,000.00	0.00	2,000.00
1123-001-00015	RODRIGO DAZ OLVERA	3,700.00	2,300.00	6,000.00
1123-001-00016	ERIK MARTINEZ CHAVEZ	3,700.00	-2,870.64	829.36
1123-001-00017	IGNACIO OSEGUERA ARRIOLA	3,700.00	0.00	3,700.00
1123-001-00018	MARCO ANTONIO PINEDA SANCHEZ	3,700.00	2,300.00	6,000.00
1123-001-00020	DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA	10,097,539.52	0.00	10,097,539.52
1123-001-00021	ALFREDO ROMERO SAUCEDO	0.00	7,410.00	7,410.00
1123-001-00022	JORGE NIETO SANCHEZ	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00023	JUAN MANUEL RUANO	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00025	JORGE JESUS SANCHEZ RUISANCHEZ	0.00	88,500.00	88,500.00
1123-001-00026	GUILLERMO TOVAR DIAZ	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00028	ERNESTO FIGUEROA HERNANDEZ	0.00	6,766.02	6,766.02
1123-001-00029	VICTOR MANUEL MAGAÑA MONTALBAN	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00030	EDGAR QUINTERO CALDERON	0.00	8,620.00	8,620.00
1123-001-00031	VLADIMIR LUCATERO VEGA	0.00	5,584.87	5,584.87
1123-001-00032	LUIS IGNACIO PEÑA GODINEZ	0.00	4,000.00	4,000.00
1123-001-00034	YURISHA ANDRADE MORALES	0.00	128.70	128.70
1123-001-00035	COMITE VISTA HERMOSA	0.00	28,301.00	28,301.00
1123-001-00036	JOSE ANTONIO SANCHEZ CASTILLO- BRUSELAS 80	0.00	5,750.00	5,750.00
1123-001-00037	IRMA RAMIREZ CRUZ	0.00	1,929.50	1,929.50
1123-001-00039	ARACELI GUTIERREZ CORTES	0.00	1,929.50	1,929.50

1123-001-00040	ROBERTO RODRIGUEZ MELO	0.00	19,002.35	19,002.35
1123-001-00042	HUMBERTO URQUIZA MARTINEZ	0.00	251.00	251.00
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	0.00	12,594.34	12,594.34
1123-001-00044	GERARDO DANIEL MARTINEZ FLORES	0.00	13,718.41	13,718.41
1123-001-00046	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	0.00	78,661.27	78,661.27
1123-001-00047	COMITE MUNICIPAL DE PARACUARO	0.00	22,669.00	22,669.00
1123-001-00048	JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA	0.00	1,283.74	1,283.74
1123-001-00049	COMITE MUNICIPAL DE ARTEAGA	0.00	35,140.00	35,140.00
1123-001-00050	COMITE MUNICIPAL DE TINGUINDIN	0.00	20,665.00	20,665.00
1123-001-00051	COMITE MUNICIPAL DE COAHUAYANA	0.00	35,017.00	35,017.00
1123-001-00052	CASSANDRA MENDOZA GARCIA (CM DE AGUILILLA)	0.00	15,250.00	15,250.00
1123-001-00053	EFRAIN MAGAÑA VALDEZ (CM DE AGUILA)	0.00	46,876.20	46,876.20
1123-001-00054	JESUS ZEPEDA VALENCIA (CM DE BUENAVISTA)	0.00	21,470.00	21,470.00
1123-001-00055	GREGORIO RAMIREZ CUEVAS (CM DE CHINICUILA)	0.00	35,020.00	35,020.00
1123-001-00056	BENJAMIN DE IRINEO BARRIGA GUTIERREZ (CM COALCOMAN)	0.00	6,164.00	6,164.00
1123-001-00057	RODRIGO SOLORIO OROZCO (CM DE CHURUMUCO)	0.00	18,388.00	18,388.00
1123-001-00058	JOSE ANTONIO ANGUIANO ECHEVERRIA (CM MUGICA)	0.00	19,700.00	19,700.00
1123-001-00060	CARLOS ALFONSO TORRES GUILLEN (CM DE TUMBISCATIO)	0.00	28,220.00	28,220.00
1123-001-00061	MONICA TORRES NAVA (CM DE LAZARO CARDENAS)	0.00	47,418.00	47,418.00
1123-001-00062	REYNALDO CABRERA CAMPOS (PENJAMILLO)	0.00	15,248.00	15,248.00
1123-001-00064	HUMBERTO CASTILLO MERCADO	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00065	DANIEL GUZMAN ALVAREZ	0.00	9,190.20	9,190.20
1123-001-00067	COMITE MUNICIPAL DE ANGAMACUTIRO	0.00	13,455.00	13,455.00
1123-001-00068	COMITE MUNICIPAL DE TARIMBARO	0.00	21,538.00	21,538.00
1123-001-00069	COMITE MUNICIPAL DE CONTEPEC	0.00	21,488.00	21,488.00
1123-001-00070	COMITE MUNICIPAL DE NUEVO URECHO	0.00	21,779.00	21,779.00
1123-001-00071	COMITE MUNICIPAL DE SALVADOR ESCALANTE	0.00	14,788.50	14,788.50
1123-001-00072	COMITE MUNICIPAL DE CARACUARO	0.00	23,580.00	23,580.00
1123-001-00073	IRVING RAFAEL TOLEDO	0.00	8,000.00	8,000.00
1123-001-00074	ALFREDO MARTIN VALDEZ ARANA	0.00	23,500.00	23,500.00
1123-001-00075	COMITE MUNICIPAL NUMARAN	0.00	17,832.00	17,832.00
1123-001-00076	COMITE MUNICIPAL ZINAPARO	0.00	15,730.00	15,730.00
1123-001-00077	COMITE MUNICIPAL APORO	0.00	17,760.00	17,760.00
1123-001-00078	COMITE MUNICIPAL MARAVATIO	0.00	33,890.00	33,890.00
1123-001-00079	COMITE MUNICIPAL COENEO	0.00	15,550.00	15,550.00

1123-001-00080	COMITE MUNICIPAL QUIROGA	0.00	15,830.00	15,830.00
1123-001-00081	COMITE MUNICIPAL COPANDARO	0.00	11,500.00	11,500.00
1123-001-00082	COMITE MUNICIPAL TOCUMBO	0.00	16,680.00	16,680.00
1123-001-00083	COMITE MUNICIPAL VILLAMAR	0.00	20,690.00	20,690.00
1123-001-00084	COMITE MUNICIPAL JUAREZ	0.00	25,916.00	25,916.00
1123-001-00085	COMITE MUNICIPAL SAN LUCAS	0.00	29,670.00	29,670.00
1123-001-00086	COMITE MUNICIPAL TUXPAN	0.00	16,767.00	16,767.00
1123-001-00087	COMITE MUNICIPAL PERIBAN	0.00	22,814.00	22,814.00
1123-001-00088	COMITE MUNICIPAL TEPALCATEPEC	0.00	21,642.00	21,642.00
1123-001-00089	COMITE MUNICIPAL YURECUARO	0.00	19,225.00	19,225.00
1123-001-00090	MARIA ANTONIETA ROJAS RIVERA	0.00	31,550.00	31,550.00
1123-001-00091	FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES	0.00	40,000.00	40,000.00
1123-001-00092	ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC	0.00	7.00	7.00
1123-001-00093	COMITE MUNICIPAL PATZCUARO	0.00	22,545.00	22,545.00
1123-001-00094	COMITE CHARAPAN	0.00	17,525.00	17,525.00
1123-001-00095	COMITE PARACHO	0.00	20,732.00	20,732.00
1123-001-00096	COMITE LOS REYES	0.00	57,126.00	57,126.00
1123-001-00099	COMITE ZIRACUARETIRO	0.00	17,330.00	17,330.00
1123-001-00100	COMITE TARETAN	0.00	14,046.00	14,046.00
1123-001-00101	COMITE GABRIEL ZAMORA	0.00	16,350.00	16,350.00
1123-001-00102	COMITE PARANGARICUTIRO	0.00	9,130.00	9,130.00
1123-001-00103	COMITE TANCITARO	0.00	16,262.00	16,262.00
1123-001-00104	COMITE NAHUATZEN	0.00	16,370.00	16,370.00
1123-001-00105	COMITE TIQUICHEO	0.00	22,710.00	22,710.00
1123-001-00108	LUCIO MORALES BARRERA CM LA HUACANA	0.00	18,710.00	18,710.00
1123-001-00110	CM VENUSTIANO CARRANZA	0.00	13,970.00	13,970.00
1123-001-00111	CM URUAPAN SUR	0.00	28,442.00	28,442.00
1123-001-00112	CM TURICATO	0.00	16,350.00	16,350.00
1123-001-00114	CM TANHUATO	0.00	18,039.00	18,039.00
1123-001-00115	CM TANGAMANDAPIO	0.00	11,600.00	11,600.00
1123-001-00116	CM TACAMBARO	0.00	24,610.53	24,610.53
1123-001-00117	CM SUSUPUATO	0.00	16,690.00	16,690.00
1123-001-00118	DEPOSITO RENTA MORELIA 16 MA. ELENA TERRAZAS MELGAREJO	0.00	11,700.00	11,700.00
1123-001-00119	CM SANTA ANA MAYA	0.00	13,349.20	13,349.20
1123-001-00120	CM SAHUAYO	0.00	27,610.00	27,610.00
1123-001-00121	CM REGULES	0.00	19,150.00	19,150.00
1123-001-00122	CM QUERENDARO	0.00	18,773.00	18,773.00
1123-001-00123	CM PANINDICUARO	0.00	17,828.00	17,828.00
1123-001-00125	CM OCAMPO	0.00	11,310.00	11,310.00

1123-001-00127	CM MORELOS	0.00	15,843.00	15,843.00
1123-001-00128	CM MORELIA 17	0.00	21,632.00	21,632.00
1123-001-00129	CM MADERO	0.00	10,470.00	10,470.00
1123-001-00130	CM LA PIEDAD	0.00	30,259.00	30,259.00
1123-001-00131	CM JIMENEZ	0.00	18,200.00	18,200.00
1123-001-00132	CM JACONA	0.00	27,244.00	27,244.00
1123-001-00133	CM INDAPARAPEO	0.00	15,555.00	15,555.00
1123-001-00134	CM HUANIQUERO	0.00	18,050.00	18,050.00
1123-001-00135	CM HIDALGO	0.00	43,563.00	43,563.00
1123-001-00136	CM EPITACIO	0.00	18,106.33	18,106.33
1123-001-00137	CM ECUANDUREO	0.00	16,819.00	16,819.00
1123-001-00138	CM CUITZEO	0.00	8,375.00	8,375.00
1123-001-00139	CM COTIJA	0.00	16,600.00	16,600.00
1123-001-00140	CM CHURINTZIO	0.00	13,220.00	13,220.00
1123-001-00141	CM CHUCANDIRO	0.00	10,615.00	10,615.00
1123-001-00142	CM CHILCHOTA	0.00	13,775.00	13,775.00
1123-001-00143	CM CHAVINDA	0.00	16,320.00	16,320.00
1123-001-00144	CM CHARO	0.00	14,050.00	14,050.00
1123-001-00145	CM ACUITZIO	0.00	15,257.00	15,257.00
1123-001-00146	CM TUZANTLA	0.00	7,700.00	7,700.00
1123-001-00147	CM JUNGAPERO	0.00	13,178.00	13,178.00
1123-001-00148	CM ZITACUARO	0.00	49,350.00	49,350.00
1123-001-00149	CM ANGANGUEO	0.00	12,600.00	12,600.00
1123-001-00150	CM IRIMBO	0.00	14,700.00	14,700.00
1123-001-00151	CM TLALPUJAHUA	0.00	16,940.00	16,940.00
1123-001-00152	CM SENGUIO	0.00	18,084.00	18,084.00
1123-001-00153	CM URUAPAN	0.00	900.00	900.00
1123-001-00155	CM TLAZAZALCA	0.00	13,490.00	13,490.00
1123-001-00156	CM TANGANCICUARO	0.00	14,500.00	14,500.00
1123-001-00157	CM PUREPERO	0.00	13,984.00	13,984.00
1123-001-00158	CM JIQUILPAN	0.00	36,200.00	36,200.00
1123-001-00159	CM IXTLAN	0.00	18,100.00	18,100.00
1123-001-00160	CM PAJACUARAN	0.00	16,350.00	16,350.00
1123-001-00161	CM MARCOS CASTELLANOS	0.00	19,380.00	19,380.00
1123-001-00162	CM BRISEÑAS	0.00	18,990.00	18,990.00
1123-001-00163	CM LAGUNILLAS	0.00	15,010.00	15,010.00
1123-001-00164	CM HUIRAMBA	0.00	13,070.17	13,070.17
1123-001-00165	CM HUANDACAREO	0.00	8,475.00	8,475.00
1123-001-00166	CM ERONGARICUARO	0.00	10,815.00	10,815.00
1123-001-00167	CM ALVARO OBREGON	0.00	11,980.00	11,980.00

1123-001-00168	CM ZINAPECUARO	0.00	17,590.00	17,590.00
1123-001-00169	CM ZACAPU	0.00	31,087.00	31,087.00
1123-001-00170	CM TZINTZUNTZAN	0.00	14,150.00	14,150.00
1123-001-00171	CM PURUANDIRO	0.00	30,399.00	30,399.00
1123-001-00172	cm sexto verduzco	0.00	12,560.00	12,560.00
1123-001-00173	CM URUAPAN NORTE	0.00	40,882.70	40,882.70
1123-001-00174	CM TINGAMBATO	0.00	14,600.00	14,600.00
1123-001-00175	CM NOCUPETARO	0.00	18,671.50	18,671.50
1123-001-00176	CM ARIO DE ROSALES	0.00	18,600.00	18,600.00
1123-001-00177	CM HUETAMO	0.00	44,830.00	44,830.00
1123-001-00178	FRANCISCO FERNANDEZ GOMEZ	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00179	CUPERTINO BLANCAS CORTES	0.00	-2,220.24	-2,220.24
1123-001-00180	SERGIO RAFAEL ESTRADA CONTRERAS	0.00	6,393.02	6,393.02
1123-001-00182	ANDRES MENDOZA HERNANDEZ	0.00	26,000.00	26,000.00
1123-001-00183	LUIS MANUEL TORRES DELGADO	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00184	CARLOS PRADO	0.00	6,000.00	6,000.00
1123-001-00185	COMITE APATZINGAN	0.00	38,873.64	38,873.64
1123-001-00187	JONATHAN IVAN GONZALEZ LUNA	0.00	2,500.00	2,500.00
1123-001-00190	CM ZAMORA	0.00	44,936.80	44,936.80
1123-001-00191	CM COALCOMAN	0.00	19,750.00	19,750.00
1123-001-00192	CM TZITZIO	0.00	16,396.00	16,396.00
1123-001-00193	CM. MORELIA NOROESTE	0.00	51,045.60	51,045.60
1123-001-00194	CMT MORELIA NORESTE	0.00	38,820.00	38,820.00
1123-001-00195	CMT MORELIA SUROESTE	0.00	122,889.60	122,889.60
1123-001-00196	MORELIA SURESTE	0.00	30,000.00	30,000.00
1123-001-00197	ARACELI MENDOZA JIMENEZ	0.00	29,000.00	29,000.00
1123-001-00198	ALFONSO ROMERO NUÑEZ	0.00	1,300.00	1,300.00
1123-001-00199	COJUMATLAN	0.00	3,000.00	3,000.00
1123-001-00200	DIEGO VELAZQUEZ ZAVALA	0.00	-1,968.99	-1,968.99
		<b>10,210,855.39</b>	<b>3'091,575.45</b>	<b>13,302,559.54</b>

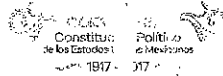
CONCEPTO	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
Secretaria de Finanzas y Administración	01/01/2018			10,097,539.52







Gobierno del Estado  
de Michoacán de Ocampo



Dependencia SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS  
Sub-dependencia DIR. GRAL. DE CONTROL FINANCIERO  
Oficina DIR. DE OPERACIÓN DE FONDOS Y VALORES  
No. de oficio SFA/SF/DGCF/DOFV/SP/OF-493/2017.  
Expediente  
Asunto:

"2017, Año del Centenario de la Constitución y de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo"

Morelia, Michoacán, a 22 de junio de 2017.

Dr. Ramón Hernández Reyes  
Presidente del Instituto Electoral de Michoacán  
Presente.

En atención a su oficio IEM-P-268/2017 de fecha 19 de junio del 2017, anexo al presente me permito hacerle llegar, el recibo número 20374-19521 a nombre del Instituto Electoral de Michoacán, por la cantidad de \$11,256,313.00 (Once millones doscientos cincuenta y seis mil trescientos trece pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios del Instituto Electoral de Michoacán.

Sin otro particular por el momento, le envío un cordial saludo.



Atentamente,  
Sufragio Efectivo. No Reelección

L.C. Mas y Sol Andrade Morales

C.c.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretaría de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.  
Dirección General de Egresos.- Para su conocimiento.  
C.P. J. María Martínez Hernández.- Dirección de Programación y Presupuesto.- Para su conocimiento.  
Expediente  
Minuta  
MAM/ff-Atic.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN	
SECRETARÍA DE FINANZAS	
RECIBO	1
ASUNTO	RECIBO
FECHA	28 de Junio
CANTIDAD	1
FUNDAMENTO	
CONFORME Y FIRMA	

Al contactar este oficio, póngase los datos solicitados en el cuadro. - solo supervisor de electo



## CUENTA 1231 ACTIVO NO CIRCULANTE

La cuenta del Activo No circulante está integrada por las siguientes cuentas:

No	CONCEPTO	IMPORTE
1	TERRENOS	\$ 12'935,950.00
2	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8'262,724.39
3	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	743,687.00
4	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10'352,806.33
5	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	497,060.67
6	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	5'271,570.17
7	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	153,150.30
8	SOFTWARE	592,719.24
9	LICENCIAS	94,211.88
	<b>TOTAL</b>	<b>38'903,879.98</b>

1.- La Cuenta de Terrenos está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de \$ 400,000.00 (Cuatrocientos mil pesos 00/100 m.n.), y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo \$ 12'535,950.00 (Doce millones quinientos treinta y cinco mil novecientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

2.- La Cuenta de Edificios está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de \$ 5'962,724.39 (Cinco millones novecientos sesenta y dos mil setecientos veinticuatro pesos 39/100 m.n.) y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo \$ 2'300,000.00 (Dos millones trescientos mil pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

3.- La cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios ubicado en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 importe acumulado a diciembre 2017.

4.- La cuenta de bienes muebles está integrada por muebles de oficina y estantería por \$ 5'518,660.22 (Cinco millones quinientos dieciocho mil seiscientos sesenta pesos 22/100 m.n.), equipo de cómputo por \$ 4'825,780.65 (cuatro millones ochocientos veinticinco mil setecientos ochenta pesos 65/100 m.n. y otros mobiliario y equipo de administración por \$ 8,365.46 (ocho mil trescientos sesenta y cinco pesos 46/100 m.n.)

5.- La cuenta está integrada por equipos y aparatos audiovisuales con valor \$ 309,798.69 (Trescientos nueve mil setecientos noventa y ocho pesos 69/100 m.n.), cámaras fotográficas y de video por un monto de \$ 187,261.98 (Ciento ochenta y siete mil doscientos sesenta y un pesos 98/100 m.n.)

6.- La cuenta de Vehículos y equipo de Transporte está integrada de acuerdo a la siguiente relación:

No	TIPO	AÑO	MARCA Y MODELO	PLACAS	NOMBRE	CARGO
1	TRANSPORTER	2015	VOLKWAGEN	PFD-306J	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
2	GOL CL AC/CD STD	2015	VOLKWAGEN	PFD-311J	LIC. LUIS MANUEL TORRES DELGADO	SECRETARIO EJECUTIVO
3	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-320Z	LIC. JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS	VOCAL DE CAPACITACIÓN
4	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-324Z	MTRA. MAGALY MEDINA AGUILAR	DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
5	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFK-899Y	LIC. VIRIDIANA AGUIRRE OCHOA	CONSEJERA ELECTORAL
6	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFP-786V	LIC. IRMA RAMIREZ CRUZ	CONSEJERO ELECTORAL
7	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFK-318Z	MTRO. HUMBERTO URQUIZA MARTÍNEZ	CONSEJERO ELECTORAL
8	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFK-438Y	LIC. MIRIAM MARTINEZ CAMPOS	DIRECTORA DE VINCULACIÓN
9	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFG-536X	DRA. YURISHA ANDRADE MORALES	CONSEJERA ELECTORAL
10	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFG-545X	MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS	CONSEJERA ELECTORAL
11	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFT-658N	C.P. SERGIO VÁZQUEZ COLLAZO	CONTRALOR INTERNO
12	HIGHLANDER	2015	TOYOTA	PFK-317Z	DR. RAMÓN HERNÁNDEZ REYES	PRESIDENTE
13	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-316Z	LIC. SANDRA NALLELI RANGEL JIMÉNEZ	DIRECTORA DE ORGANIZACIÓN
14	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-900Y	LIC. LUIS MANUEL TORRES DELGADO	SECRETARIO EJECUTIVO
15	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFS-292C	LIC. LUIS IGNACIO PEÑA	CONSEJERO ELECTORAL
16	HILUX	2015	TOYOTA	MT-5237B	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
17	TRANSPORTER	2011	VOLKWAGEN	PFD-311S	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
18	HILUX 4X2	2016	TOYOTA	MT-5226B	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
19	RAV 4	2016	TOYOTA	PFD-415S	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
20	RAV 4 SP	2016	TOYOTA	PFD-309J	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
21	MOTO	2016	YAMAHA	PCD-6K	MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
22	MOTO	2016	YAMAHA	PDW-9S	LIC. LUIS MANUEL TORRES DELGADO	SECRETARIO EJECUTIVO

Cabe hacer mención que se está trabajando para tener el sistema de inventarios y de patrimonio de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con sus respectivas depreciaciones y amortizaciones.

### CUENTA 2000 PASIVOS

La Cuenta del Pasivo está integrado por los Servicios Personales por Pagar a Corto plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Fondos en Administración a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo; como a continuación se describe:

	Pasivo Circulante	Importe	Suma
	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	44'930.95	
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	245,363.86	
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5'783,912.26	
	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1'444,902.56	
	Provisiones a Corto Plazo	763,674.74	
	Otras provisiones a Corto Plazo	760,166.10	
	<b>Pasivo No Circulante</b>		\$ 9'042,950.47
	Fondos en Administración a Largo Plazo	9,428.50	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9'052,378.97</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de junio 2018 reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro, lo cual implica que al cierre del tercer trimestre se cuenta con una obtención del recurso sano, así como en su aplicación

La Cuenta al Estado de Actividades está identificado con los siguientes rubros de Ingresos de Gestión, Otros Aprovechamientos y Transferencias Internas y Asignaciones del sector Estatal.

	CONCEPTO	IMPORTE
	Productos de Tipo Corriente	417,616.69
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	147'076,338.43
	Otros Ingresos y Beneficios varios	84,286.54
	<b>TOTAL</b>	<b>418'399,760.23</b>

En la Cuenta de Gastos y otras Pérdidas al Estado de Actividades se desglosa de la siguiente manera global:

	CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
	Servicios Personales	82'746,730.88	
	Materiales y Suministros	7'199,137.93	
	Servicios Generales	94'755,208.28	
	Ayudas sociales	147'076,338.43	
	Otros Gastos	3'599,120.34	
		<b>SUMA</b>	<b>335'376,535.86</b>
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio		<b>83'023,224.37</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza, monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de acuerdo con el siguiente recuadro.

	CONCEPTO	IMPORTE
	Rectificaciones de Resultados Ejercicios Anteriores	\$ -13'360,109.34
	Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	3'519,293.59
	Resultados de Ejercicios Anteriores	48'654,209.90
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2017</b>	<b>31'774,806.97</b>

	CONCEPTO	IMPORTE
	Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0.00
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	83'023,224.37
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2018</b>	<b>114'798,031.34</b>



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Representa el análisis de los saldos inicial y final en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Productos de tipo de corriente	\$ 417,616.69	0.00 (Por cambio en el Sistema)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	417'897,857.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	84,286.54	0.00
Servicios Personales	82'746,730.48	
Materiales y Suministros	7'199,137.93	0.00
Servicios Generales	94'755,208.28	0.00
Ayudas Sociales	147'076,338.43	0.00
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	3'599,120.34	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	6,737.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	13'304,327.88	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio Ejercicio	959'149.25	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	70'684,782.74	0.00
<b>Flujo de Efectivo del Periodo</b>	<b>69'725,633.49</b>	<b>0.00</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

<b>Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
Ingresos Presupuestarios		418'315,473.69
(+) Ingresos Contables No Presupuestarios	84,286.54	
(-) Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos Contables		418'399,760.023

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
Egresos Presupuestarios		345'292,137.30
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	13'514,721.78	
(+) Gastos Contables no Presupuestales	3'599,120.34	
Gasto Contable		335'376,535.86

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden reflejan los movimientos que no afectan o modifiquen en balance del ente contable, solo se manejan con fines de recordatorio contable, control y en general sobre los aspectos administrativos o para consignar sus derechos o sus responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en un futuro a continuación, se relacionan dichas cuentas:

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	
REINTEGROS POR RECUPERAR DE LA SFA	\$ 10'097,539.52
RECUPERACION DE REINTEGROS DE LA SFA	10'097,539.52

## **Notas de Gestión Administrativa**

### ***1.- Antecedentes del Instituto Electoral de Michoacán y su objeto.***

El Instituto Electoral de Michoacán es un órgano público autónomo, dotado de personalidad y patrimonio propio, cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales, consolidamos ante los ciudadanos los actores de la vida política como un organismo autónomo con completa capacidad de garantizar la democracia en el Estado, rigiéndonos siempre por los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, objetividad, equidad y profesionalismo.

### ***2. Bases de registro y principales prácticas contables***

Los criterios y prácticas contables seguidas por el Instituto para preparar su información financiera, se basan en el registro histórico original de las operaciones y transacciones cuando son devengadas. En términos generales la información financiera del Instituto se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales requieren el registro de los gastos cuando se devengan y los ingresos cuando se realizan, no registrándose, por lo tanto, aquellos eventos que no pueden ser valuados en unidades monetarias y que se refieren a valorizaciones subjetivas o cualitativas.

En algunos casos estos criterios y prácticas difieren de las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), principalmente porque no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, no se registran estimaciones para cuentas incobrables, obligaciones laborales y contingencias cuantificables.

Para expresar estos Estados Financieros, el Instituto Electoral de Michoacán, incluye saldos y transferencias en pesos mexicanos (\$), moneda en la cual deben prepararse los registros contables del Instituto. Los Estados Financieros han sido preparados en términos históricos.

Los Estados Financieros del Instituto Electoral de Michoacán proporcionan información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna que ayuda a la toma de decisiones del periodo.

El sistema de contabilidad utilizado en el organismo es el SIDEACG dicho sistema de Contabilidad Gubernamental cumple el marco normativo aplicable, donde tiene o cumplen con los principales atributos y requerimientos para el registro de los ingresos y egresos.

La esencia para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento, normativo básico para el sistema, en donde contiene catálogo de cuentas, su estructura, instructivo, la guía contabilizadora y los criterios para el registro de las operaciones, como también las normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) en el cumplimiento de lo dispuesto por la Ley de Contabilidad Gubernamental.

### **PROCESO DE MEJORA**

Debido a la problemática presentada en el inventario de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se implementará un Sistema de Patrimonio, para llevar a cabo el registro de los bienes y realizar la conciliación física con lo contable para tener un mejor control y tener cifras reales.

El personal administrativo realiza conciliaciones de cifras mes a mes, para evitar diferencias entre cuentas contables y presupuestales.

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".*