

Notas a los Estados Financieros

al 30 de septiembre 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 septiembre de 2018 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$ 8'102,127.22

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 9'907,580.98 (nueve millones novecientos siete mil quinientos ochenta pesos 98/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 19'591,259.92 (diecinueve millones quinientos noventa y un mil doscientos cincuenta y nueve pesos 92/100 m.n.), retiros/cargos \$ 21'409,459.87 (veintiún millones cuatrocientos nueve mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 87/100 m.n.), intereses netos sin capital \$ 12,746.19 (doce mil setecientos cuarenta y seis pesos 19/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 236.80 (doscientos treinta y seis pesos 80/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	\$ 19'519,864.57

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$ 19'497,105.15 (diecinueve millones cuatrocientos noventa y siete mil ciento cinco pesos 15/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.) retiros/cargos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.) y un interés neto \$ 22,759.42 (veintidós mil setecientos cincuenta y nueve pesos 42/100 m.n.) tasa de interés aplicable 1.40% GAT Nominal 1.41% antes de impuestos y 2.30% GAT Real antes de impuestos.

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$ 4'097,983.78

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 4'145,860.30 (cuatro millones ciento cuarenta y cinco mil ochocientos sesenta pesos 30/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 558,380.76 (quinientos cincuenta y ocho mil trescientos ochenta pesos 76/100 m.n.), retiros/cargos \$ 606,257.28 (seiscientos seis mil doscientos cincuenta y siete pesos 28/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0111405241	Gasto corriente	\$ 9,713.39

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 107,855.13 (ciento siete mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 13/100 m.n.) depósitos/abonos \$ 40,403.69 (cuarenta mil cuatrocientos tres pesos 69/100 m.n.), retiros/cargos \$ 138,545.43 (ciento treinta y ocho mil quinientos cuarenta y cinco pesos 43/100 m.n.).



CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

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

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL
			CARGOS	ABONOS	
1123-001-00001	RAMÓN HERNÁNDEZ REYES	23,173.96	0.00	0.00	23,173.96
1123-001-00002	CARLOS CORTÉS OSEGUERA	173.95	0.00	0.00	173.95
1123-001-00003	JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00
1123-001-00005	ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS	3,460.55	0.00	0.00	3,460.55
1123-001-00006	VICTOR MANUEL MORAN HUERTA	2,306.00	0.00	0.00	2,306.00
1123-001-00008	VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA	1,200.00	7,100.00	3,700.00	4,600.00
1123-001-00009	ADOLFO CENDEJAS AVILÉS	2,216.81	0.00	0.00	2,216.81
1123-001-00010	GERARDO JESUS CHAVEZ MACIEL	5,478.05	0.00	0.00	5,478.05
1123-001-00011	ERIKA ENRIQUEZ GARCIA	3,700.00	0.00	0.00	3,700.00
1123-001-00012	SANDRA IVETTE OROZCO GARCIA	220.00	0.00	0.00	220.00
1123-001-00013	CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
1123-001-00016	ERIK MARTINEZ CHAVEZ	1,829.36	18,269.55	18,269.55	1,829.36
1123-001-00017	IGNACIO OSEGUERA ARRIOLA	3,700.00	0.00	0.00	3,700.00
1123-001-00020	DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA	10,097,539.52	0.00	0.00	10,097,539.52
1123-001-00022	JORGE NIETO SANCHEZ	13,183.41	4,500.00	9,183.60	8,499.81
1123-001-00025	JORGE JESUS SANCHEZ RUISANCHEZ	51,681.58	0.00	21,698.50	29,983.08
1123-001-00028	ERNESTO FIGUEROA HERNANDEZ	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00030	EDGAR QUINTERO CALDERON	8,047.08	0.00	650.00	7,397.08
1123-001-00031	VLADIMIR LUCATERO VEGA	5,584.87	0.00	3,700.00	1,884.87
1123-001-00034	YURISHA ANDRADE MORALES	1,491.26	0.00	2,638.50	-1,147.24
1123-001-00036	JOSE ANTONIO SANCHEZ CASTILLO- BRUSELAS 80	5,750.00	6,292.45	6,292.45	5,750.00
1123-001-00037	IRMA RAMIREZ CRUZ	7,939.40	7,500.00	11,795.90	3,643.50
1123-001-00038	VIRIDIANA VILLASEÑOR AGUIRRE	0.00	9,000.00	7,000.00	2,000.00
1123-001-00039	ARACELI GUTIERREZ CORTES	1,929.50	7,000.00	2,900.01	6,029.49
1123-001-00040	ROBERTO RODRIGUEZ MELO	21,221.41	0.00	10,999.80	10,221.61
1123-001-00042	HUMBERTO URQUIZA MARTINEZ	251.00	6,488.00	1,304.00	5,435.00
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	24,196.17	15,000.00	0.00	39,196.17
1123-001-00046	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	2,263.63	33,273.37	26,508.82	9,028.18
1123-001-00065	DANIEL GUZMAN ALVAREZ	10,290.20	8,300.00	10,300.00	8,290.20
1123-001-00073	IRVING RAFAEL TOLEDO	4,000.00	7,000.00	0.00	11,000.00
1123-001-00074	ALFREDO MARTIN VALDEZ ARANA	23,500.00	0.00	16,605.02	6,894.98
1123-001-00090	MARIA ANTONIETA ROJAS RIVERA	34,107.14	0.00	31,307.14	2,800.00
1123-001-00091	FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00

1123-001-00092	ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC	7.00	0.00	0.00	7.00
1123-001-00118	DEPOSITO RENTA MORELIA 16 MA. ELENA TERRAZAS MELGAREJO	11,700.00	0.00	0.00	11,700.00
1123-001-00148	CM ZITACUARO	2,393.09	0.00	0.00	2,393.09
1123-001-00182	ANDRES MENDOZA HERNANDEZ	28,600.00	0.00	12,742.96	15,857.04
1123-001-00183	LUIS MANUEL TORRES DELGADO	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00197	ARACELI MENDOZA JIMENEZ	29,000.00	0.00	0.00	29,000.00
1123-001-00198	ALFONSO ROMERO NUÑEZ	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
	TOTAL	10,494,034.94	129,723.37	197,596.25	10,426,162.06

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

Del anterior saldo corresponde a un adeudo por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, el día 20 de junio de 2017 se depositó dicha cantidad para un inicio dentro del capítulo de obra "Construcción de las Oficinas del Instituto" que se etiquetara para gasto corriente, a lo cual se realizó el 23 del mismo mes, pero el día 26 del mismo se vuelve a reintegrar a la Secretaría de Finanzas, mismo, que a la fecha no se reintegrado dicho deposito; para lo cual se anexan documentos sobre dicho monto.



CUENTA INTEGRAL
Estado de Cuenta



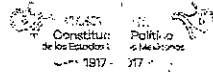
128908 47

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 4002307053			
15	TRANSPERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5678	13651011 41234	\$ 659.48 / \$ 2,290,886.05
18	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 105445	\$ 9,015,986.43 / \$ 11,306,972.48
19	CHEQUE DEPOSITADO HSE701218332	03005333 7745892	\$ 7,219.58 / \$ 11,299,752.90
19	CHEQUE DEPOSITADO GNP921244P0	03005333 7745891	\$ 2,388.62 / \$ 11,297,364.38
20	CHEQUE OT BCO OGA850612 UEA 108890000	41012443 7745894	\$ 795.00 / \$ 11,296,569.38
20	CHEQUE OT BCO GEM450101 C99 056290000	41012070 7745897	\$ 11,256,313.00 / \$ 40,256.38
20	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 99155	\$ 7,600.00 / \$ 47,856.38
20	CGO SPEI VALES COMBUSTI	06045209 9890	\$ 2,000.00 / \$ 45,856.38
20	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 93330	\$ 5,600.00 / \$ 40,256.38
23	17041000019000190000670202000000 0095702...	03042211 300392	\$ 11,256,313.00 / \$ 11,296,569.38
26	CGO SPEI REINTEGRO SFA	06045209 18495	\$ 11,256,313.00 / \$ 40,256.38
28	TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB	90045629 161138	\$ 1,300.00 / \$ 38,956.38
26	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 192841	\$ 5,500.00 / \$ 33,456.38
27	CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 106890000	41012442 7745896	\$ 4,321.00 / \$ 29,135.38
27	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 114530	\$ 11,383.00 / \$ 16,752.38



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/SP/DGCF/DOPV/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 28374-19521 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. May y Sol Andrade Morales.



Ccp. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretaría de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.
Dirección General de Egresos.- Para su conocimiento.
C.P. J. Elmer Martínez Hernández.- Dirección de Programación y Presupuesto.- Para su conocimiento.
Expediente:
Minutos:
MAM/v/v/k.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN	
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS	
DIR. DE OPERACIÓN DE FONDOS Y VALORES	
RECIBO DE PAGOS	
A favor de: <u>INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN</u>	
Por la cantidad de: <u>\$ 11,256,313.00</u>	
Fecha: <u>28 de Junio de 2017</u>	
Firma: <u>[Firma]</u>	
Cargo: <u>[Cargo]</u>	

Al contestar este oficio, citarse los datos contenidos en el cartón.



Formulario Múltiple de Pago de Contribuciones Estatales y/o Federales.

GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN		Tipo de Contribuyente		REGISTRO
R.F.C.	0248901039	Folio/Serie	20374-19521	
Domicilio	FRANCISCO J. MADRID PONIENTE No. 43 CALLE CENTRO, C.P. 59006, MORELIA, MICHOACÁN	Fecha y Hora de Emisión	21/04/2017 12:39:25	
Regímenes	PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS	Método de Pago	CHEQUE	
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN (49)310-40-26.3-17-28-06.3-12-43-47		Forma de Pago	LÍNEA SOLA EXHIBICIÓN	
		Moneda	MXP	
		Tipo de Cambio	1.00	



Código Fiscalizador	2701	RFC	0248901039
Módulo	CAJA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	Contribuyente	INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN
Domicilio	VENTURA PUENTE, NUM. 112 COL. CHAPULTEPEC NORTE C.P. 59006 MORELIA MICH.	Domicilio	BRISELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, CÓDIGO POSTAL 59006, MORELIA, MICHOACÁN
Código			

070602	1.00	INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN	0.00	\$1,256,313.00
--------	------	---	------	----------------

MONTE MILONES OCECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TREGENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.

Cifras Originales:

11,256,313.00

NAL: 0.00
TOTAL: 11,256,313.00

BASE DE DATOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

Sede:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

Unid:

480050-008-4801-0012-016-19044851A



Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Reunidos en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sita en Av. Ventura Puente número 112, de la colonia Chapultepec Norte, el día 13 de febrero de 2018, se levanta la presente Minuta de Conciliación Presupuestal a nivel de Fuente de Financiamiento, respaldada en los trabajos de conciliación y validación de los registros presupuestales del Sistema de Gestión Pública SIGESP, por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, tal como se detalla a continuación:

UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán

Fuente de Financiamiento	Momentos Presupuestales					
	Importe Aprobado	Importe Modificado	Importe Devengado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer	Resalvos TESORO
Ingresos Locales Etiquetadas	0.00	11,256,313.00	11,256,313.00	11,256,313.00	0.00	0.00
Fondo General de Participaciones	204,376,743.00	204,376,743.00	204,376,743.00	204,376,743.00	0.00	0.00
Totales	204,376,743.00	215,632,056.00	215,632,056.00	215,632,056.00	0.00	0.00

Por la Secretaría de Finanzas y Administración: **J. Pilar Martínez Hernández**, Director de Programación y Presupuesto

Por la Dependencia Ejecutora del Recurso: **Mtra. Magaly Medina Aguilar**, Directora Ejecutiva de Administración, Prerrogativas y Partidos Políticos

C.E.S. Lic. Carlos Muñoz García - Secretario de Finanzas y Administración. Para su mejor conocimiento.
M.I. Silvia Saldaña Cárdenas - Secretaria de Comercio. Para su conocimiento.-Presencia.
C.P. Salvador Aguirre Romero - Director de Contabilidad. Asistió en.
Archivado.

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	10'310,061.87
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	140,593.30
8	SOFTWARE	592,719.24
9	LICENCIAS	94,211.88
	TOTAL	38'848,578.52

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.

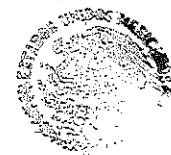
3.- La cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios ubicado en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 importe acumulado agosto 2018.

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 \$ 4'753,939.10 (cuatro millones setecientos cincuenta y tres mil novecientos treinta y nueve pesos 10/100 m.n.) y otros mobiliario y equipo de administración por \$ 37,462.55 (treinta y siete mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 55/100 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 GOL CL AC/CD	2015	VOLKWAGEN	PFD-306J	MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
2	VENTO ACTIVE 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 URIEL PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
18	HILUX 4X2	2016	TOYOTA	MT-5226B	MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
19	RAV 4	2016	TOYOTA	PFD-415S	MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"



20	RAV 4 SP	2016	TOYOTA	PFD-309J	MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	JEFE DE DEPARTAMENTO "A"
21	MOTO	2016	YAMAHA	PCD-6K	MTRO. CARLOS URIEL 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	55,379.11	
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	245,363.86	
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5'160,498.48	
	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	2'048,891.00	
	Provisiones a Corto Plazo	3'176,115.54	
	Otros pasivos a Corto Plazo	21,857.66	
	Pasivo No Circulante		\$ 10'708,105.65
	Fondos en Administración a Largo Plazo	9,428.50	
	TOTAL PASIVO		10'717,534.15

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de septiembre 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	562,686.71
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	495'015,935.00
	Otros Ingresos y Beneficios varios	417,632.54
	TOTAL	495'996,254.25

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

	CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
	Servicios Personales	125'223,918.67	
	Materiales y Suministros	13'609,693.90	
	Servicios Generales	121'939,150.41	
	Ayudas sociales	192'698,024.90	
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	45,338.04	
	Otros Gastos	3'603,516.17	
		SUMA	457'119,642.09
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio		38'876,612.16

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
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2017	31'774,806.97

	CONCEPTO	IMPORTE
	Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	3'519,293.59
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38'876,612.16
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2018	42'395,905.75



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	562,686.71	0.00 (Por cambio en el Sistema)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	495'015,935.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	417,632.54	0.00
Servicios Personales	125'223,918.67	
Materiales y Suministros	13'609,693.90	0.00
Servicios Generales	121'939,150.41	0.00
Ayudas Sociales	192'698,024.90	0.00
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	3'648,854.21	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	1'838,926.25	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9'724,724.42	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio Ejercicio	959,149.25	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	31'949,963.24	0.00
Flujo de Efectivo del Periodo	30'990,813.99	0.00



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

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Ingresos Presupuestarios		495'578,621.71
(+) Ingresos Contables No Presupuestarios	417,632.54	
(-) Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos Contables		495'996,254.25

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Egresos Presupuestarios		467'028,247.93
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	13'557,460.05	
(+) Gastos Contables no Presupuestales	3'648,854.21	
Gasto Contable		457'119,642.09

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:

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

BALANZA DE COMPROBACION					
MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES					
		SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	568,789,810.00	0.00	0.00	568,789,810.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	568,789,810.00	495,578,621.71	562,686.71	73,773,875.00
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	562,686.71	0.00	562,686.71
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	495,578,621.71	495,578,621.71	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	495,578,621.71	495,578,621.71
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	568,789,810.00	0.00	0.00	568,789,810.00
8.2.2	PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	568,789,810.00	117,570,559.40	584,598,807.33	101,761,562.07
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	117,570,559.40	117,570,559.40	0.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	467,028,247.93	467,028,247.93	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	467,028,247.93	467,028,247.93	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	467,028,247.93	467,028,247.93	0.00
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	467,028,247.93	0.00	467,028,247.93
	TOTALES		3,094,974,040.65	3,094,974,040.65	



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".

Morelia Mich., a 10 de octubre de 2018.



DR. RAMÓN HERNÁNDEZ REYES
PRESIDENTE DEL INSTITUTO
ELECTORAL DE MICHOACÁN



MTRA. MAGALY MEDINA AGUILAR
DIRECTORA EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS
Y PARTIDOS POLÍTICOS DEL
INSTITUTO ELECTORAL DE
MICHOACÁN

