

Notas a los Estados Financieros

al 31 de julio 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 31 de julio de 2018 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/07/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$ 6'625,898.22

Al cierre se obtuvo en está cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 26'388,538.89 (veintiséis millones trescientos ochenta y ocho mil quinientos treinta y ocho pesos 89/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 31'135,244.44 (treinta y un millones ciento treinta y cinco mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 44/100 m.n.), retiros/cargos \$ 50'908,299.06 (cincuenta millones novecientos ocho mil doscientos noventa y nueve pesos 06/100 m.n.), intereses netos sin capital \$ 10,413.95 (diez mil cuatrocientos trece pesos 95/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 147.20 (ciento cuarenta y siete pesos 20/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/07/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	\$ 37'620,574.33

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$ 41'166,747.54 (cuarenta y un millones ciento sesenta y seis mil setecientos cuarenta y siete pesos 54/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 10'000,000.00 (diez millones de pesos 00/100 m.n.) retiros/cargos \$ 13'600,000.00 (trece millones seiscientos mil pesos 00/100 m.n.) y un interés neto \$ 53,826.79 (cincuenta y tres mil ochocientos veintiséis pesos 79/100 m.n.) tasa de interés aplicable 1.45% GAT Nominal 1.46% antes de impuestos y 2.28% GAT Real antes de impuestos.

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/07/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$3'494,902.48

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 5'952,805.18 (cinco millones novecientos cincuenta y dos mil ochocientos cinco pesos 18/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 12'749,237.08 (doce millones setecientos cuarenta y nueve mil doscientos treinta y siete pesos 08/100 m.n.), retiros/cargos \$ 15'207,139.78 (quince millones doscientos siete mil ciento treinta y nueve pesos 78/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/07/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0111405241	Gasto corriente	\$ 129,510.08

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 552,158.17 (quinientos cincuenta y dos mil ciento cincuenta y ocho pesos 17/100 m.n.) depósitos/abonos \$ 1'271,437.40 (un millón doscientos setenta y un mil cuatrocientos treinta y siete pesos 40/100 m.n.), retiros/cargos \$ 1'694,085.49 (un millón seiscientos noventa y cuatro mil ochenta y cinco pesos 49/100 m.n.).

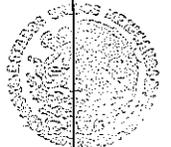


CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 31 de julio 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	44,202.96	0.00	26,500.00	17,702.96
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
1123-001-00004	JOSE LUIS BECERRA JIMENEZ	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00005	ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS	3,460.55	0.00	0.00	3,460.55
1123-001-00006	VICTOR MANUEL MORAN HUERTA	6,000.00	0.00	3,694.00	2,306.00
1123-001-00008	VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00009	ADOLFO CENDEJAS AVILÉS	14,476.81	0.00	0.00	14,476.81
1123-001-00010	GERARDO JESUS CHAVEZ MACIEL	9,515.93	0.00	0.00	9,515.93
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
1123-001-00015	RODRIGO DAZ OLVERA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00016	ERIK MARTINEZ CHAVEZ	829.36	1,000.00	0.00	1,829.36
1123-001-00017	IGNACIO OSEGUERA ARRIOLA	3,700.00	0.00	0.00	3,700.00
1123-001-00018	MARCO ANTONIO PINEDA SANCHEZ	6,000.00	0.00	3,058.00	2,942.00
1123-001-00020	DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA	10,097,539.52	0.00	0.00	10,097,539.52
1123-001-00021	ALFREDO ROMERO SAUCEDO	7,410.00	0.00	6,951.08	458.92
1123-001-00022	JORGE NIETO SANCHEZ	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00023	JUAN MANUEL RUANO	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00025	JORGE JESUS SANCHEZ RUISANCHEZ	88,500.00	6,131.58	42,000.00	52,631.58
1123-001-00026	GUILLERMO TOVAR DIAZ	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00028	ERNESTO FIGUEROA HERNANDEZ	6,766.02	0.00	766.02	6,000.00
1123-001-00029	VICTOR MANUEL MAGAÑA MONTALBAN	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00030	EDGAR QUINTERO CALDERON	8,620.00	0.00	2,600.00	6,020.00
1123-001-00031	VLADIMIR LUCATERO VEGA	5,584.87	0.00	0.00	5,584.87
1123-001-00034	YURISHA ANDRADE MORALES	128.70	1,500.00	128.70	1,500.00
1123-001-00035	COMITE VISTA HERMOSA	19,951.00	7,400.00	21,803.86	5,547.14

1123-001-00036	JOSE ANTONIO SANCHEZ CASTILLO- BRUSELAS 80	5,750.00	0.00	0.00	5,750.00
1123-001-00037	IRMA RAMIREZ CRUZ	1,929.50	0.00	0.00	1,929.50
1123-001-00039	ARACELI GUTIERREZ CORTES	1,929.50	0.00	0.00	1,929.50
1123-001-00040	ROBERTO RODRIGUEZ MELO	19,002.35	4,000.00	1,780.94	21,221.41
1123-001-00042	HUMBERTO URQUIZA MARTINEZ	251.00	0.00	0.00	251.00
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	12,594.34	0.00	6,098.17	6,496.17
1123-001-00044	GERARDO DANIEL MARTINEZ FLORES	13,718.41	0.00	7,718.41	6,000.00
1123-001-00046	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	84,661.27	22,000.00	24,483.09	82,178.18
1123-001-00048	JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA	1,283.74	0.00	0.00	1,283.74
1123-001-00049	COMITE MUNICIPAL DE ARTEAGA	35,140.00	11,500.00	44,161.75	2,478.25
1123-001-00052	COMITE MUNICIPAL DE AGUILILLA	18,750.00	9,000.00	25,134.00	2,616.00
1123-001-00057	COMITE MUNICIPAL DE CHURUMUCO	18,388.00	5,300.00	23,000.50	687.50
1123-001-00061	MONICA TORRES NAVA (CM DE LAZARO CARDENAS)	53,524.67	25,000.00	59,903.38	18,621.29
1123-001-00062	COMITE MUNICIPAL DE PENJAMILLO	18,113.00	4,365.00	19,777.03	2,700.97
1123-001-00065	DANIEL GUZMAN ALVAREZ	9,190.20	0.00	0.00	9,190.20
1123-001-00070	COMITE MUNICIPAL DE NUEVO URECHO	21,779.00	7,000.00	27,773.00	1,006.00
1123-001-00071	COMITE MUNICIPAL DE SALVADOR ESCALANTE	15,788.50	7,000.00	21,559.00	1,229.50
1123-001-00073	IRVING RAFAEL TOLEDO	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
1123-001-00074	ALFREDO MARTIN VALDEZ ARANA	23,500.00	0.00	0.00	23,500.00
1123-001-00075	COMITE MUNICIPAL NUMARAN	17,832.00	6,000.00	23,831.96	0.04
1123-001-00079	COMITE MUNICIPAL COENEO	19,231.11	10,700.00	23,427.04	6,504.07
1123-001-00082	COMITE MUNICIPAL TOCUMBO	16,680.00	6,700.00	23,034.05	345.95
1123-001-00083	COMITE MUNICIPAL VILLAMAR	21,290.00	7,000.00	26,821.00	1,469.00
1123-001-00084	COMITE MUNICIPAL JUAREZ	25,916.00	9,200.00	32,223.71	2,892.29
1123-001-00085	COMITE MUNICIPAL SAN LUCAS	29,870.00	8,909.00	38,481.90	297.10
1123-001-00086	COMITE MUNICIPAL TUXPAN	16,767.00	12,000.00	28,576.45	190.55
1123-001-00087	COMITE MUNICIPAL PERIBAN	22,814.00	13,550.00	30,756.50	5,607.50
1123-001-00089	COMITE MUNICIPAL YURECUARO	19,225.00	7,100.00	24,877.22	1,447.78
1123-001-00090	MARIA ANTONIETA ROJAS RIVERA	31,550.00	0.00	0.00	31,550.00
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
1123-001-00095	COMITE PARACHO	21,582.00	16,000.00	32,373.93	5,208.07
1123-001-00096	COMITE LOS REYES	67,789.00	32,800.00	86,502.24	14,086.76
1123-001-00100	COMITE TARETAN	14,246.00	7,300.00	19,159.92	2,386.08
1123-001-00102	COMITE PARANGARICUTIRO	9,130.00	17,700.00	14,841.12	11,988.88
1123-001-00103	COMITE TANCITARO	16,262.00	11,950.00	22,448.48	5,763.52
1123-001-00108	COMITE MUNICIPAL DE LA HUACANA	18,710.00	8,500.00	24,777.73	2,432.27
1123-001-00111	CM URUAPAN SUR	28,442.00	13,300.00	40,284.16	1,457.84
1123-001-00115	CM TANGAMANDAPIO	11,600.00	15,000.00	25,049.63	1,550.37
1123-001-00117	CM SUSUPUATO	16,690.00	8,000.00	22,879.66	1,810.34



1123-001-00118	DEPOSITO RENTA MORELIA 16 MA. ELENA TERRAZAS MELGAREJO	11,700.00	0.00	0.00	11,700.00
1123-001-00120	CM SAHUAYO	27,610.00	10,313.33	34,994.64	2,928.69
1123-001-00121	COMITE MUNICIPAL DE COJUMATLAN DE REGULES	22,150.00	8,500.00	27,498.30	3,151.70
1123-001-00130	CM LA PIEDAD	30,259.00	12,042.65	39,541.64	2,760.01
1123-001-00132	CM JACONA	30,244.00	17,000.00	37,554.43	9,689.57
1123-001-00135	CM HIDALGO	43,663.00	17,000.00	58,116.71	2,546.29
1123-001-00137	CM ECUANDUREO	16,819.00	6,500.00	20,679.00	2,540.00
1123-001-00139	CM COTIJA	17,200.00	5,800.00	22,718.80	281.20
1123-001-00141	CM CHUCANDIRO	10,615.00	4,500.00	14,638.85	476.15
1123-001-00142	CM CHILCHOTA	13,775.00	7,200.00	20,775.00	200.00
1123-001-00143	CM CHAVINDA	16,320.00	9,500.00	23,766.24	2,053.76
1123-001-00147	CM JUNGAPEO	13,178.00	7,500.00	20,195.10	482.90
1123-001-00148	CM ZITACUARO	49,350.00	15,000.00	1,200.00	63,150.00
1123-001-00150	CM IRIMBO	14,950.00	6,700.00	20,971.02	678.98
1123-001-00151	CM TLALPUJAHUA	16,940.00	7,500.00	23,717.04	722.96
1123-001-00155	CM TLAZAZALCA	13,490.00	5,500.00	17,718.00	1,272.00
1123-001-00156	CM TANGANCICUARO	16,100.00	8,500.00	18,708.50	5,891.50
1123-001-00159	CM IXTLAN	18,400.00	7,000.00	23,641.96	1,758.04
1123-001-00160	CM PAJACUARAN	16,350.00	7,200.00	20,929.20	2,620.80
1123-001-00161	CM MARCOS CASTELLANOS	21,080.00	6,500.00	25,421.53	2,158.47
1123-001-00162	CM BRISEÑAS	18,990.00	6,100.00	23,901.47	1,188.53
1123-001-00164	CM HUIRAMBA	13,070.17	6,100.00	18,736.18	433.99
1123-001-00167	CM ALVARO OBREGON	11,980.00	8,000.00	18,128.01	1,851.99
1123-001-00168	CM ZINAPECUARO	25,590.00	8,000.00	31,320.13	2,269.87
1123-001-00173	CM URUAPAN NORTE	41,222.70	22,686.20	50,346.13	13,562.77
1123-001-00174	CM TINGAMBATO	16,300.00	7,000.00	21,707.90	1,592.10
1123-001-00176	CM ARIO DE ROSALES	18,600.00	9,500.00	27,852.38	247.62
1123-001-00177	CM HUETAMO	45,230.00	15,000.00	56,498.51	3,731.49
1123-001-00178	FRANCISCO FERNANDEZ GOMEZ	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00182	ANDRES MENDOZA HERNANDEZ	26,000.00	1,500.00	0.00	27,500.00
1123-001-00183	LUIS MANUEL TORRES DELGADO	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00185	COMITE APATZINGAN	41,473.64	15,000.00	50,768.11	5,705.53
1123-001-00187	JONATHAN IVAN GONZALEZ LUNA	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
1123-001-00190	CM ZAMORA	44,936.80	21,800.00	54,709.13	12,027.67
1123-001-00192	CM TZITZIO	16,396.00	9,500.00	19,564.00	6,332.00
1123-001-00194	CMT MORELIA NORESTE	38,820.00	38,400.00	61,886.50	15,333.50
1123-001-00197	ARACELI MENDOZA JIMENEZ	29,000.00	6,148.00	6,148.00	29,000.00
1123-001-00198	ALFONSO ROMERO NUÑEZ	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
1123-001-00206	CESAR CORTÉZ CORIA QUIROGA (CAES)	2,700.00	850.00	0.00	3,550.00
	TOTAL	12,032,608.57	668,245.76	1,823,590.04	10,877,264.29

CONCEPTO	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
Secretaría 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

HSBC 

128908 47

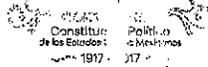
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

DETALLE / MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 4052357203	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
19 TRANSFERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5678	13/05/17		\$ 2,290,948.05	\$ 2,290,948.05
19 TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	04/06/17	\$ 8,015,898.43		\$ 11,296,872.48
19 CHEQUE DEPOSITADO HSE70121R032	03/06/17	\$ 7,218.58		\$ 11,296,752.90
19 CHEQUE DEPOSITADO GINPR21124P0	03/06/17	\$ 2,368.52		\$ 11,297,304.38
20 CHEQUE OT BCO OCAPSO012 USA 100690000	01/07/17	\$ 795.00		\$ 11,290,569.38
20 CHEQUE OT BCO GEM50101 C39 066200000	01/07/17	\$ 11,256,313.00		\$ 40,256.38
20 TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	04/06/17	\$ 7,500.00		\$ 47,756.38
20 DGO SPEI VALES COMBUSTI	06/05/17	\$ 2,000.00		\$ 45,756.38
20 TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	04/06/17	\$ 5,000.00		\$ 40,756.38
23 17041000019000100000670200000000 0086702	08/06/17		\$ 11,296,813.00	\$ 11,296,509.38
26 DGO SPEI REINTEGRO SFA	08/06/17	\$ 11,296,813.00		\$ 40,256.38
26 TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB	04/06/17	\$ 1,200.00		\$ 38,856.38
26 TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	04/06/17	\$ 6,500.00		\$ 32,356.38
27 CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 100690000	01/07/17	\$ 4,921.00		\$ 28,135.38
27 TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	04/06/17	\$ 11,383.00		\$ 16,752.38





Gobierno del Estado
de Michoacán de Ocampo



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

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:

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. Mayra Sol Andrade Morales



C.e.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza - Secretario de Finanzas y Administración - Para su conocimiento.
Dirección General de Egresos - Para su conocimiento.
C.P.J. Mtro. Martínez Hernández - Dirección de Programación y Presupuesto - Para su conocimiento.
Expediente
Minutilla
MAM/MA/ric

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN	
RECIBO DE PAGOS	
Número de Recibo	20374-19521
Fecha de Emisión	22 de Junio de 2017
Concepto	Ingresos Propios
Cantidad	\$11,256,313.00
Firma del Emisor	
Firma del Receptor	
Módulo y Firma	

Al replicar este oficio, observar los datos contenidos en el cuadro. - julio superior derecho



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN



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

GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN R.F.C. 02688910400 Domicilio FRANCISCO S. MADERO PONIENTE No. 83 COL. CENTRO, C.P. 68001, MORELIA, MICHOACÁN Régimen PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN (643)315-4803, 317-0945, 19-4947	Tipo de Comprobante 20374-19621 Fecha de Emisión 21/02/2017 12:38:26 Método de Pago CHEQUE Forma de Pago UNA SOLA EXPOSICIÓN Moneda MXN Tipo de Cambio 1.00	
--	--	--

Oficina Receptoras 2701 Método CAJA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Domicilio VENTURA PUENTE NORO. 112 COL. CHAPULTEPEC NORTE C.P. 68200 MORELIA MICH	RFC IE195005128 Contribuyente INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN Domicilio BRUSELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, CÓDIGO POSTAL 68000, MORELIA, MICHOACÁN Correo
--	--

07602 1.00 INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN 0.00 \$11,268,313.00



ONCE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.

El presente cheque es emitido en una sola exhibición por el INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN, con domicilio en VENTURA PUENTE NORO, COL. CHAPULTEPEC NORTE, C.P. 68200 MORELIA, MICHOACÁN, en favor de INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN, con domicilio en BRUSELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, C.P. 68000 MORELIA, MICHOACÁN.

Este cheque es emitido en una sola exhibición por el INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN, con domicilio en VENTURA PUENTE NORO, COL. CHAPULTEPEC NORTE, C.P. 68200 MORELIA, MICHOACÁN, en favor de INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN, con domicilio en BRUSELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, C.P. 68000 MORELIA, MICHOACÁN.



Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Reunidos en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sito 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 periodo 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	Reintegro TESOFE
Ingresos Locales Etiquetados	0.00	11,268,313.00	11,268,313.00	11,268,313.00	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	216,633,066.00	216,633,066.00	216,633,066.00	0.00	0.00

Por la Secretaría de Finanzas y Administración

Por la Dependencia Ejecutora del Recurso

J. Pilar Martínez Hernández
Director de Programación y Presupuesto

Mtra. Magaly Medina Aguilar
Directora Ejecutiva de Administración,
Prerrogativas y Partidos Políticos

C.c. Lc. Carlos Hernández Mendoza - Secretario de Finanzas y Administración - Para su superior conocimiento.
M. Silvia Estrella Castañón - Secretaria de Conciliación - Para su conocimiento - Presente.
C.P. Salvador Aguirre Romero - Director de Conciliación - Mismo Of.
Archivo/Ministerio.



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	10'306,622.94
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	142,404.30
8	SOFTWARE	592,719.24
9	LICENCIAS	94,211.88
	TOTAL	38'846,950.59

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 junio 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 \$ 4'779,597.26 (cuatro millones setecientos setenta y nueve mil quinientos noventa y siete pesos 26/100 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 URIEL 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 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	49,593.86	
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	245,363.86	
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	7'275,414.17	
	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	1'664,896.13	
	Provisiones a Corto Plazo	763,674.74	
	Otros pasivos a Corto Plazo	3,837.00	
	Pasivo No Circulante		\$ 10'012,208.26
	Fondos en Administración a Largo Plazo	9,428.50	
	TOTAL PASIVO		10'021,636.76



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de julio 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	481,876.34
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	435'036,278.00
	Otros Ingresos y Beneficios varios	328,787.54
	TOTAL	435'846,941.88

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

	CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
	Servicios Personales	106'678,879.47	
	Materiales y Suministros	12'031,303.11	
	Servicios Generales	102'692,292.00	
	Ayudas sociales	154'673,957.86	
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	29,823.88	
	Otros Gastos	3'602,190.79	
		SUMA	379'708,447.11
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio		56'138,494.77



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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)	56'137,979.77
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2018	59'657,273.36



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	481,876.34	0.00 (Por cambio en el Sistema)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	435'036,278.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	328,787.54	0.00
Servicios Personales	106'678,879.47	
Materiales y Suministros	12'031,303.11	0.00
Servicios Generales	102'692,292.00	0.00
Ayudas Sociales	154'673,957.86	0.00
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	3'632,014.67	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	3,837.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9'099,435.36	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio Ejercicio	959,149.25	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	48'002,045.66	0.00
Flujo de Efectivo del Periodo	47'042,896.41	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		435'518,154.34
(+) Ingresos Contables No Presupuestarios	328,787.54	
(-) Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos Contables		435'846,941.88

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Egresos Presupuestarios		389'604,795.40
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	13'528,362.96	
(+) Gastos Contables no Presupuestales	3'632,014.67	
Gasto Contable		379'708,447.11

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

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.

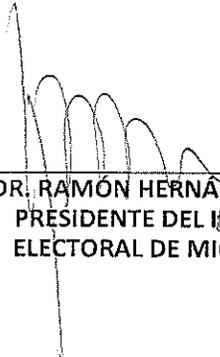
El personal administrativo realiza conciliaciones de cifras mes a mes, para evitar diferencias entre cuentas contables y presupuestales.



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 08 de agosto 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**



**INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN**