Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos nominales)

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 diciembre de 2018 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	$ 11´019,990.03

Al cierre se obtuvo en está cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de $4´028,090.94 (cuatro millones veintiocho mil noventa pesos 94/100 m.n.), depósitos/abonos $ 47´105,645.07 (cuarenta y siete millones ciento cinco mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 07/100 m.n.), retiros/cargos $ 40´128,311.10 (cuarenta millones ciento veintiocho mil trescientos once pesos 10/100 m.n.), intereses netos sin capital $ 14,565.12 (catorce mil quinientos sesenta y cinco pesos 12/100 m.n.) y un IVA informativo de $ 902.40 (novecientos dos pesos 40/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2018
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	$ 19´595,649.19

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de $ 19,595,649.19 (diecinueve millones quinientos noventa y cinco mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 19/100 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 $ 24,478.74 (veinticuatro mil cuatrocientos setenta y

ocho pesos 74/100 m.n.) tasa de interés aplicable 1.45%, GAT Nominal 1.46% antes de impuestos y 2.25% GAT Real antes de impuestos.

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	$ 3´537,904.04

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de $ 4,078,071.00 (cuatro millones setenta y ocho mil setenta y un pesos 00/100 m.n.), depósitos/abonos $ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), retiros/cargos $ 540,166.96 (quinientos cuarenta mil ciento sesenta y seis pesos 96/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2018
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0111405241	Gasto corriente	$ 202.97

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de $ 3,572.15 (tres mil quinientos setenta y dos pesos 15/100 m.n.) depósitos/abonos $ 11,505.34 (once mil quinientos cinco pesos 34/100 m.n.), retiros/cargos $ 14,874.52 (catorce mil ochocientos setenta y cuatro pesos 52/100 m.n.).

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 31 de diciembre de 2018, por Cuenta, Nombre, Saldos Movimientos y Saldos Finales.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			CARGOS	ABONOS	
1123-001-00005	ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS	3,460.55	0.00	0.00	3,460.55
1123-001-00013	CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
1123-001-00020	DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA	33,608,455.02	0.00	-23,510,915.50	10,097,539.52
1123-001-00022	JORGE NIETO SANCHEZ	5,999.81	0.00	0.00	5,999.81
1123-001-00030	EDGAR QUINTERO CALDERON	7,397.08	0.00	0.00	7,397.08
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	25,704.95	0.00	-4,846.88	20,858.07
1123-001-00088	COMITE MUNICIPAL TEPALCATEPEC	1,100.00	0.00	0.00	1,100.00
1123-001-00091	FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
1123-001-00092	ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC	7.01	0.00	0.00	7.01
1123-001-00112	CM TURICATO	950.00	0.00	0.00	950.00
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
1123-001-00183	LUIS MANUEL TORRES DELGADO	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1123-001-00194	CMT MORELIA NORESTE	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
	TOTAL	**33,717,667.51**	**0.00**	**23,515,762.38**	**10,201,905.13**

CONCEPTO	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
Secretaria de Finanzas y Administración	31/12/2018			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.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

CUENTA INTEGRAL
Estado de Cuenta

HSBC

120908 47

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN

DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL No. 4012307951

Día	Descripción	Referencia / Serial	Retiro / Cargo	Depósito / Abono	Saldo
19	TRANSFERENCIA SPI DESDE LA CUENTA 5678	13651011 41234		$ 659.48	$ 2,290,986.05
19	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 105445		$ 9,015,986.43	$ 11,306,972.48
19	CHEQUE DEPOSITADO HSE701216552	03005353 7745892	$ 7,219.58		$ 11,299,752.90
19	CHEQUE DEPOSITADO GNP9211244P0	03005353 7745891	$ 2,388.52		$ 11,297,364.38
20	CHEQUE OT BCO OOA950612 USA 106690000	41012443 7745894	$ 795.00		$ 11,296,569.38
20	CHEQUE OT BCO GEM850101 C99 056260000	41012070 7745897	$ 11,256,313.00		$ 40,256.38
20	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 93155		$ 7,600.00	$ 47,856.38
20	CGO SPEI VALES COMBUSTI	06045209 9690	$ 2,000.00		$ 45,856.38
20	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 93330	$ 5,600.00		$ 40,256.38
23	17041000019000100095702CCCCCC 0095702	06045211 306992		$ 11,256,313.00	$ 11,296,569.38
26	CGO SPEI REINTEGRO SFA	06045209 18426	$ 11,256,313.00		$ 40,256.38
26	TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB	90045629 161139	$ 1,300.00		$ 38,956.38
26	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 190641	$ 6,500.00		$ 32,456.38
27	CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 106690000	41012442 7745898	$ 4,321.00		$ 28,135.38
27	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 114550	$ 11,383.00		$ 16,752.38

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

IEM
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

Gobierno del Estado
de Michoacán de Ocampo

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos 1917 - 2017

Dependencia SECRETARIA 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 Electora de Michoacán.

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

Atentamente,
Sufragio Efectivo. No Reelección

L.C. Mary Sol Andrade Morales.

Instituto Electoral de Michoacán
28 JUN. 2017
PRESIDENCIA

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN
OFICIALÍA DE PARTES
Información
1 fojas
Acuse
Anexo
28 de junio
2017
1 1 fojas
NOMBRE Y FIRMA

C.c.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.
Dirección General de Egresos.- Para su conocimiento.
C.P. J. Pilar Martínez Hernández.- Dirección de Programación y Presupuesto.- Para su conocimiento.
Expediente
Minutario.
MAM/AA/rlc.

Al contestar este oficio, cítense los datos contenidos en el cuadro ... ángulo superior derecho

INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

MICHOACÁN
Secretaría de Finanzas y Administración
Gobierno del Estado

Formato Multiple de Pago de Contribuciones Estatales y/o Federales.

	GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN	Tipo de Comprobante	RECIBO
R.F.C.	GEM850101C99	Folio/Serie	20374-19521
Domicilio	FRANCISCO I. MADERO PONIENTE No. 63 COL. CENTRO, C.P. 58000, MORELIA, MICHOACÁN	Fecha y Hora de Emisión	21/06/2017 12:30:25
		Metodo de Pago	CHEQUE
Regimen	PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS	Forma de Pago	UNA SOLA EXHIBICIÓN
		Moneda	MXP
	SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN (443)313-40-20,3-17-28-06,3-12-43-67	Tipo de Cambio	1.00

Oficina Recaudadora	2701	RFC	IEM950525128
Modulo	CAJA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	Contribuyente	INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN
Domicilio	VENTURA PUENTE NUM. 112 COL. CHAPULTEPEC NORTE C.P. 58260 MORELIA MICH.	Domicilio	BRUSELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, CÓDIGO POSTAL 58060, MORELIA, MICHOACAN
		Correo	

CLAVE	CANTIDAD	CONCEPTO	IVA	IMPORTE
070602	1.00	INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN	0.00	$11,256,313.00

IVA: 0.00
TOTAL: 11,256,313.00

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

Cadena Original

||3.2|2017-06-21T12:34:25|ingreso|PAGO EN UNA SOLA EXHIBICION|11256313.00|0.00|11256313.00|CHEQUE|2701|GEM850101C99|GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN|FRANCISCO I MADERO PONIENTE|63|CENTRO|MORELIA|MICHOACAN|MEXICO|58000|VENTURA PUENTE|112|CHAPULTEPEC NORTE|MORELIA|MICHOACÁN|Mexico|58260|PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS|IEM950525128|INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN|BRUSELAS|118|COL VILLA UNIVERSIDAD|16021|MORELIA|MICHOACAN|Mexico|58060|1.00|SERVICIO|070602|INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN|11256313.00|11256313.00|IVA|0.00|0||

Sello

[illegible]

Uuid

4A0C0C5D-0069-4661-A012-3151B04A651A

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
CAJA 1
PAGADO
MICHOACÁN DE OCAMPO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

Secretaría de Finanzas y Administración
Gobierno del Estado de Michoacán

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	Reintegros TESOFE
Ingresos Locales Etiquetados	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	215,633,056.00	215,633,056.00	215,633,056.00	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.c.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su superior conocimiento.
M.I. Silvia Estrada Esquivel.- Secretaria de Contraloría.- Para su conocimiento.-Presente.
C.P. Salvador Aguirre Romero.- Director de Contabilidad.- Mismo fin.
Archivo/Minutario.

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´367,034.63
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´905,551.28**

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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 noviembre 2018.

4.- La cuenta de bienes muebles está integrada por muebles de oficina y estantería por $ 5´558,386.98 (Cinco millones quinientos cincuenta y ocho mil trescientos ochenta y seis pesos 00/100 m.n.), equipo de cómputo por $ 4´771,185.10 (cuatro millones setecientos setenta y un mil ciento ochenta y cinco 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:

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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	60,942.53	
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	3´095,804.86	
	Transferencia Por Pagar a Corto Plazo	927,935.49	
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	4´467,642.11	
	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	14´324,940.12	
	Provisiones a Corto Plazo	6´329´046.95	
	Fondos en Administración a Corto Plazo	9,428.50	
	Otros pasivos a Corto Plazo	25,857.52	
	Pasivo No Circulante		**$ 29´241,598.08**
	Fondos en Administración a Largo Plazo	9,428.50	
	TOTAL PASIVO		**$29´251,026.58**

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de diciembre 2018 reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro.

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	674,000.05
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	568´789,810.00
	Otros Ingresos y Beneficios varios	431,082.54
	TOTAL	**569´894,892.59**

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

	CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
	Servicios Personales	162´777,222.11	
	Materiales y Suministros	15´515,361.04	
	Servicios Generales	128´627,859.58	
	Ayudas sociales	239´219,372.81	
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	45,338.04	
	Otros Gastos	2´699,827.93	
		SUMA	**543´485,325.65**
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio		**26´409,566.94**

INSTITUTO ELEC... DE MICHOA...

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	29´928,860.53
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	26´409,566.94
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2018	**$ 58´184,373.91**

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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	674,000.05	0.00 (Por cambio en el Sistema)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	568´789,810.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	431,082.54	0.00
Servicios Personales	162´777,222.11	0.00
Materiales y Suministros	15´515,361.04	0.00
Servicios Generales	128´627,859.58	0.00
Ayudas Sociales	239´219,372.81	0.00
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	2´654,489.89	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	7´610,079.44	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1´170,712.50	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio Ejercicio	959,149.25	0.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	33´798,654.63	0.00
Flujo de Efectivo del Periodo	**$ 32´839,505.38**	0.00

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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		$ 569´463,810.05
(+) Ingresos Contables No Presupuestarios	$ 431,082.54	
(-) Ingresos Presupuestarios no Contables	$ 0.00	
Ingresos Contables		**$ 569´894,892.59**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Egresos Presupuestarios		$ 559´327,368.92
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	$ 13´187,553.38	
(+) Gastos Contables no Presupuestales	$ 2´654,489.89	
Gasto Contable		**$ 543´485,325.65**

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	569,463,810.05	674,000.05	0.00
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	674,000.05	0.00	674,000.05
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	569,463,810.05	569,463,810.05	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	569,463,810.05	569,463,810.05
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	150,541,660.40	709,869,029.32	9,462,441.08
8.2.3	MODIFICACIÓNES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	150,541,660.40	150,541,660.40	0.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	559,327,368.92	559,327,368.92	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	559,327,368.92	540,627,726.07	18,699,642.85
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	540,627,726.07	540,627,726.07	0.00
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	540,627,726.07	0.00	540,627,726.07
	TOTALES		**$3,640,595,130.93**	**$3,640,595,130.93**	

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de este ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, a las instancias fiscalizadoras y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Este Organismo Autónomo, opera mediante un Subsidio Estatal, mismo que fue aprobado mediante el decreto que contiene el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, para el ejercicio fiscal 2018, publicado el 28 de diciembre de 2017.

ANTECEDENTES DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN.

El Instituto Electoral de Michoacán, creado en 1995, 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.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social. - Contribuir al desarrollo de la vida democrática, organizando las elecciones para renovar los poderes Ejecutivo, Legislativo y los 113 Ayuntamientos del estado, promoviendo entre los ciudadanos, tanto el ejercicio como el cumplimiento de sus derechos y obligaciones político-electorales mediante el voto, el plebiscito y el referéndum como formas de participación ciudadana. Nos encaminamos al fortalecimiento del régimen de partidos políticos y a la difusión de la cultura política en el estado.

b) Principal actividad. - Dirigir, organizar y vigilar las elecciones en el Estado, así como de organizar los procesos de participación ciudadana en los términos de las leyes de la materia.

c) Ejercicio fiscal. - 2018

d) Régimen jurídico. - Organismo público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales del ente. - Retención y entero de Impuesto sobre la Renta (ISR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA); Pago de 2% sobre nómina, Seguridad Social (IMSS), INFONAVIT y FONACOT.

f) Estructura organizacional básica. - El organigrama del Instituto Electoral de Michoacán puede ser consultado en el siguiente enlace: http://iem.org.mx/index.php/home/acerca-del-iem/organigrama.

INSTITUTO ELE[illegible]RAL
DE MICHO[illegible]

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. - El Instituto Electoral de Michoacán no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

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 preparase 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.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, el área de Recursos Materiales se encuentra en el levantamiento físico de los bienes muebles a efecto de contar con la información necesaria para ingresar los datos reales al sistema y con ello, generar un grado de avance en su implementación.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La información contable y financiera del Órgano Central que sirve de base para la emisión de Estados Financieros se concentra en la Dirección Ejecutiva de Administración, Prerrogativas y Partidos Políticos, dicha información es registrada de acuerdo a quién ejecuta el gasto entre las catorce Unidades Responsables (UR) que integran este Instituto.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En caso de existir eventos posteriores al cierre, se informarán en los estados financieros en el mes posterior al que informa, proporcionando más evidencia sobre eventos hayan afectado económicamente y que no se conocen a la fecha de cierre.

PARTES RELACIONADAS

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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 Michoacán a 31 de diciembre de 2018.

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

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