

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

- 1.- En el saldo de la cuenta Bancos/Tesorería se incluye el importe de \$5,395,476.16, correspondiente al saldo de la cuenta bancaria 51-50039921-5, de Banco Santander (México), S.A. en la cual se deposita el financiamiento público a los partidos políticos.
- 2.- Las inversiones financieras reflejadas en los estados financieros se refieren a inversiones a la vista con disposición diaria, fácilmente convertibles en efectivo.

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 3.- Los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto se encuentran registrados a su valor de adquisición o construcción.
- 4.- La escritura del inmueble ubicado en la calle Bustamante número 2107 de la colonia Altavista en Chihuahua, Chihuahua, se encuentra en trámite.
- 5.- Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, propiedad del Instituto, se integra de la siguiente manera:

##### Mobiliario y Equipo de Administración

Muebles de oficina y estantería	\$ 6,470,087.73
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	13,618,417.17

##### Equipo de Transporte

Automóviles y Equipo Terrestre	4,463,019.56
Carrocerías y Remolques	41,510.00

##### Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	600,433.41
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,412,734.34

##### Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

Bienes artísticos, culturales y científicos	60,608.05
---	-----------

\$28,666,810.26

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

AUTONOMOS

6.- No se efectúa el cálculo y registro de la depreciación de los bienes que integran las cuentas bienes muebles e inmuebles.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a L P**

7.- En la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se registran los depósitos en garantía entregados por el Instituto.

**Pasivo**

1.- El importe del rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo corresponde a facturas pendientes de pago del Instituto Chihuahuense de Salud.

2.- Del importe del rubro Retenciones por Pagar a Corto Plazo, la cantidad de \$2,469,753.60 corresponde a un adeudo con Pensiones Civiles del Estado, el resto se refiere a retenciones de impuestos.

3.- El Instituto recibió del Gobierno del Estado un anticipo del presupuesto de 2016, por importe de \$12,597,618.00, mismo que será descontado de las ministraciones quincenales de los meses de enero a junio de 2016. Este importe se encuentra reflejado en el saldo del rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. El anticipo en cuestión fue solicitado, toda vez que el inicio del Proceso Electoral se adelantó al 1º. de diciembre de 2015.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1.- Los importes registrados en la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios Varios se refieren, principalmente, a la venta de bases de las licitaciones públicas efectuadas.

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.**

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

AUTONOMOS

<b>Instituto Estatal Electoral</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente al periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$59,312,513.07</b>
<b>Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$12,597,618.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$12,597,618.00	
<b>Ingresos Contables</b>		<b>\$46,714,895.07</b>

1.- El importe del renglón de Otros Ingresos Presupuestarios no Contables corresponde al anticipo del presupuesto de 2016 recibido por el Instituto, como se refiere en la Nota número 3 de Pasivos, de las Notas al Estado de Situación Financiera.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### Patrimonio

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

AUTONOMOS

**Resultados de Ejercicios Anteriores**

1.- Las afectaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, se derivan, principalmente, de la baja del inventario de bienes muebles por importe de \$864,427.43; así como al registro de facturas correspondientes al año 2014, \$988,752.77 que se adeudan al Instituto Chihuahuense de Salud.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo	\$ 35,000.00	\$ 20,802.46
Efectivo en Bancos	5,690,391.88	391,389.42
Inversiones temporales	7,251,666.91	8,689.59
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$12,977,058.79</b>	<b>\$420,881.47</b>

2.- Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-\$7,999,003.97</b>	<b>-\$2,472,903.02</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Bajas de activo fijo que afectan gastos	0.00	2,307,961.18
<i>Movimientos de partidas que no afectan resultados pero si efectivo.</i>		
Incremento pasivos	20,221,781.28	685,538.87
Disminución (-aumento) en cuentas por cobrar	367,626.17	-333,695.02
Adquisición de bienes muebles	-34,226.16	-39,451.47
<b>Incremento de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$12,556,177.32</b>	<b>\$ 147,450.54</b>

Cuenta Pública  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

AUTONOMOS

**CUENTAS DE ORDEN**

1.- El saldo en las cuentas de orden contable corresponde a las cuentas individuales del seguro para retiro contratado con Metlife México, S.A.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1.- Introducción

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, y considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

Los estados financieros fueron elaborados con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la formulación de la información financiera del Instituto, a saber, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Dichos estado financiero son entregados para anexarse a la Cuenta Pública Anual.

3.- Autorización e Historia

El Instituto Estatal Electoral se crea mediante el Decreto número 603/97 II D.P., publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 3 de Septiembre de 1997.

Mediante la reforma al artículo 36 de la Constitución Política del Estado se establece que la organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que requieran consulta pública en el estado estarán a cargo de un organismo público denominado Instituto Estatal Electoral.

#### 4.- Organización y Objeto Social

El Instituto Estatal Electoral es un organismo público autónomo, depositario de la autoridad electoral, que tiene a su cargo la organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que requieran consulta pública en el Estado. Goza de autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Para efectos fiscales el Instituto se considera una persona "Persona Moral con fines no lucrativos", no sujeta al Impuesto Sobre la Renta. Sin embargo, se tiene la obligación de efectuar las retenciones de ISR correspondientes por el pago de: sueldos y salarios, arrendamientos, honorarios asimilados a salarios y Honorarios por servicios profesionales.

#### Estructura organizacional básica



#### 5.- Preparación de los Estados Financieros

- Para la preparación de los estados financieros se observa la normatividad emitida por el CONAC.
- Los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto se encuentran registrados a su valor de adquisición o construcción.
- No se lleva a cabo la actualización del valor de los activos, pasivos y patrimonio.
- Se llevó a cabo la depuración de saldos de los depósitos en garantía otorgados por el Instituto, efectuando un ajuste por importe de \$46,111.70.