



**INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- El saldo de la cuenta de Inversiones Temporales, ascienden a \$17,885,472.65, y se refiere a inversiones a la vista con disposición diaria, fácilmente convertibles en efectivo.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

2.- Se encuentre pendiente de recaudar el monto de \$849,630.00, por concepto de subsidio ordinario correspondiente al presupuesto del ejercicio 2016.

**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 2016, el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, propiedad del Instituto, se integra de la siguiente manera:

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones</b>   | <b>25,544,197.48</b> |
| <b>Terrenos</b>   |                      |
| Terrenos  | 4,674,096.72         |
| <b>Edificios no Habitacionales</b>                          |                      |
| Edificios y construcciones                                  | 20,870,100.76        |
| <b>Bienes Muebles</b>                                       | <b>42,476,953.28</b> |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                |                      |
| Muebles de oficina y estantería                             | 6,366,366.24         |
| Equipo de cómputo y tecnologías de la información           | 23,704,348.40        |
| <b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>         |                      |
| Cámaras fotográficas y de video                             | 260,523.72           |
| <b>Equipo de Transporte</b>                                 |                      |
| Automóviles y Equipo Terrestre                              | 8,940,928.54         |
| Carrocerías y Remolques                                     | 247,315.94           |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>             |                      |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración | 1,080,696.64         |
| Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso           | 976,932.43           |
| Otros Equipos   | 839,233.32           |
| <b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>        |                      |
| Bienes artísticos, culturales y científicos                 | 60,608.05            |

6.- En atención al numeral 6.2 del Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, se procedió a la separación del registro del valor de los edificios y terrenos propiedad del Instituto que en su momento se adquirieron conjuntamente.

7.- 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**

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

#### **Pasivo**

1.- En el saldo del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>       |                     |
|--|---------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo          | 6,779,714.89        |
| Retenciones por Pagar a Corto Plazo          | 919,189.95          |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo        | 28,439.54           |
| <b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b> | <b>7,727,344.38</b> |

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión**

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

2.- Se encuentra pendiente de ingresar el monto de \$849,630.00, por concepto de subsidio ordinario correspondiente al presupuesto del ejercicio 2016, que al 31 de diciembre de 2016 no ha sido entregado a este Instituto.

### **Gastos y Otras Pérdidas**

3.- Toda vez que durante este año se llevó a cabo el proceso electoral 2015-2016, las cuentas de gastos de funcionamiento más significativas durante el periodo, son las que detallan a continuación:

| <b>Cuenta</b>                     | <b>Importe</b> |
|-----------------------------------|----------------|
| Sueldos base al personal eventual | 38,993,017.08  |
| Material electoral                | 47,683,356.11  |

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

#### Patrimonio

##### Patrimonio Neto Inicial

1.- Se efectuó un ajuste para registrar en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores el importe de \$30,183,535.26, mismo que se encontraba registrado en la cuenta de Patrimonio, debido a que, conforme a las anteriores políticas contables, hasta el año de 2009 las adquisiciones de activo fijo se registraban en la cuenta de Patrimonio.

### 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:

|   | 2016                 | 2015                   |
|---|----------------------|------------------------|
| Efectivo                                | \$ 20,000.00         | \$ 35,000.00           |
| Bancos/Tesorería                        | 3,010,478.57         | 5,690,391.88           |
| Inversiones Temporales                  | 17,885,472.65        | 7,251,666.91           |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>20,915,951.22</b> | <b>\$12,977,058.79</b> |

2.- Se efectuaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles por importe de \$20,436,083.12. El 91.78 % de estas adquisiciones fueron realizadas mediante recursos provenientes del subsidio ordinario estatal. El importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados, es de \$14,604,581.76 .

3.- Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro. El importe de adquisición de bienes muebles e inmuebles de 2016 incluye un ajuste por \$ 107.90.

|  | 2016                   | 2015                   |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>                    | <b>\$44,857,333.85</b> | <b>-\$7,999,003.97</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>      |                        |                        |
| Bajas de activo fijo que afectan gastos                                    | 0.00                   | 0.00                   |
| <i>Movimientos de partidas que no afectan resultados pero sí efectivo.</i> |                        |                        |
| Incremento pasivos   | -15,508,360.89         | 20,221,781.28          |
| Disminución (-aumento) en cuentas por cobrar                               | -973,889.51            | 367,626.17             |
| Adquisición de bienes muebles e inmuebles                                  | -20,436,191.02         | -34,226.16             |
| <b>Incremento de efectivo y equivalentes</b>                               | <b>\$7,938,892.83</b>  | <b>\$12,556,177.32</b> |

**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**

| <b>Instituto Estatal Electoral</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 1º. de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |                 |                         |
|--|-----------------|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |                 | <b>252,806,586.85</b>   |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>  |                 | <b>\$17,030,956.15</b>  |
| Incremento por variación de inventarios  | \$0.00          |                         |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia   | \$0.00          |                         |
| Disminución del exceso de provisiones  | \$0.00          |                         |
| Otros ingresos y beneficios varios   | \$0.00          |                         |
| Otros ingresos contables no presupuestarios  | \$17,030,956.15 |                         |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>  |                 | <b>\$0.00</b>           |
| Productos de capital   | \$0.00          |                         |
| Aprovechamientos capital   | \$0.00          |                         |
| Ingresos derivados de financiamientos  | \$0.00          |                         |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables  | \$0.00          |                         |
| <b>4. Ingresos Contables</b>   |                 | <b>\$269,837,543.00</b> |

1.- El importe del presupuesto autorizado a este Instituto para el ejercicio 2016, asciende a la cantidad de \$270,999,902.00, del cual fue descontada la cantidad de \$12,597,618.00, correspondiente a un anticipo recibido en el ejercicio 2015, a cuenta del presupuesto del ejercicio 2016, por lo que en el año 2016, este importe no representa un ingreso presupuestal. Por tanto, a su vez, esta cantidad debe considerarse como una disminución del importe del Subejercicio del Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

|  |                        |
|--|------------------------|
| Subejercicio según Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos | \$19,987,911.78        |
| Menos Ingresos no recaudados aplicados a pago de anticipo          | 12,597,618.00          |
|  | <b>\$ 7,390,293.78</b> |

2.- En el ejercicio 2016 se recibió presupuesto extraordinario por importe de \$4,433,338.15, para el pago de adeudos con Pensiones Civiles del Estado e ICHISAL, correspondientes a los años 2014 y 2015, por lo que no se consideran un ingreso presupuestal.

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

| <b>Instituto Estatal Electoral</b>  |                |                         |
|---|----------------|-------------------------|
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>      |                |                         |
| <b>Correspondiente del 1º. de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b>                |                |                         |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      |                | <b>\$245,416,292.27</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |                | <b>\$20,436,083.12</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración   | \$6,942,089.92 |                         |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | \$0.00         |                         |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | \$0.00         |                         |
| Vehículos y equipo de transporte  | \$4,683,714.92 |                         |
| Equipo de defensa y seguridad   | \$0.00         |                         |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$2,184,230.28 |                         |
| Activos biológicos  | \$0.00         |                         |
| Bienes inmuebles  | \$6,626,048.00 |                         |
| Activos intangibles   | \$0.00         |                         |
| Obra pública en bienes propios  | \$0.00         |                         |
| Acciones y participaciones de capital   | \$0.00         |                         |
| Compra de títulos y valores   | \$0.00         |                         |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | \$0.00         |                         |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | \$0.00         |                         |
| Amortización de la deuda publica  | \$0.00         |                         |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | \$0.00         |                         |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | \$0.00         |                         |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |                | <b>\$0.00</b>           |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | \$0.00         |                         |
| Provisiones   | \$0.00         |                         |
| Disminución de inventarios  | \$0.00         |                         |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00         |                         |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | \$0.00         |                         |
| Otros Gastos  | \$0.00         |                         |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | \$0.00         |                         |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |                | <b>\$224,980,209.15</b> |

## **CUENTAS DE ORDEN**

1.- Las cuentas de orden que se manejan son las Cuentas de Orden Presupuestarias de ingreso y de egresos.

## **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.

### **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

- a) Para la preparación de los estados financieros se observa la normatividad emitida por el CONAC.
- b) Los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto se encuentran registrados a su valor de adquisición o construcción.
- c) No se lleva a cabo la actualización del valor de los activos, pasivos y patrimonio.