INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
CHIHUAHUA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo de la cuenta de Inversiones Temporales, asciende a $58,350,394.76 y se refiere a inversiones a la vista con disposición diaria, fácilmente convertibles en efectivo.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2.- Se encuentran pendientes de recaudar $849,630.00, por concepto de subsidio ordinario correspondiente al presupuesto del ejercicio 2016, el subsidio correspondiente al gasto operativo de octubre a diciembre de 2019, por la cantidad de $2,172,448.65 y el subsidio correspondiente al año 2020 por la cantidad de $9,415,882.11.

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.- Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles propiedad del Instituto, se integra de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	**25,568,197.48**
Terrenos	4,674,096.72
Edificios no Habitacionales	20,894,100.76
Bienes Muebles	**67,096,117.99**
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de oficina y estantería	7,160,367.10
Muebles, excepto de oficina y estantería	6,698.00
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	39,481,285.12
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipos y aparatos audiovisuales	15,892.00
Cámaras fotográficas y de video	581,123.77
Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	15,837,657.65
Carrocerías y Remolques	247,315.94
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	1,109,428.64
Equipo de Comunicaciones y telecomunicaciones	645,357.79
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	1,087,205.68
Otros Equipos	863,178.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	

Bienes artísticos, culturales y científicos	60,608.05

5.- 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.

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Servicios Personales por pagar a corto plazo	937,146.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,422,761.08
Retenciones por Pagar a Corto Plazo	12,443,010.53
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,074,881.18
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**33,877.798.86**

Capital

1.- Se modificó la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por la aplicación de gastos correspondientes al ejercicio 2019.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- Los importes registrados en la cuenta de Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes, se refieren a intereses por inversión.

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Las cuentas de gastos de funcionamiento más significativas durante el periodo, son las que detallan a continuación:

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,064,702.41
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	21,491,128.53

Remuneraciones Adicionales y Especiales 26,029,315.75

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio

Patrimonio Neto Inicial

1.- Se efectuó ajuste a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de $386,311.30 por la aplicación de gastos efectuados en el ejercicio.

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:

	2020	**2019**
Efectivo	$ 626,244.06	$ 39,999.00
Bancos/Tesorería	5,688,323.31	8,047,477.06
Inversiones Temporales	58,350,394.76	24,920,028.02
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 64,664,962.13**	**$ 33,007,504.98**

2.- Se ejercieron recursos del presupuesto para adquisiciones de bienes muebles por importe de $ 6,008,150.90 Estas adquisiciones fueron realizadas mediante recursos prevenientes del subsidio ordinario estatal.

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

	2020	**2019**
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**22,627,774.14**	**4,456,633.76**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Bajas de activo fijo que afectan gastos	0.00	0.00
Ajuste a resultado de ejercicios anteriores	383,311.30	233,708.08
Movimientos de partidas que no afectan resultados, pero si efectivo.		
Incremento pasivo	27,510,464.65	-944,588.03
Disminución (-aumento) en cuentas por cobrar	-12,307,229.24	2,275,766.30
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	-6,008,150.90	2,029,991.45
Incremento de efectivo y equivalentes	**$31,657,457.15**	**$2,919,937.55**

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

Instituto Estatal Electoral Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1º. de Enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**$ 121,969,084.46**

2. Más ingresos contables no presupuestarios		$3,215,203.64
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	$ 3,184,803.64	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$ 30,400.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**$0.00**
Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capitales	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	

4. Ingresos Contables		**$125,184,288.10**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto Estatal Electoral Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1º. de Enero al 31 de diciembre de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$102,556,513.96**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$6,008,150.90**
Mobiliario y equipo de administración	$ 4,224,613.94	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$ 31,198.99	
Equipo e instrumental médico de laboratorio	$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	$ 1,010,760.00	
Maquinaria y otros equipos y herramientas	$0.00	
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	$ 607,359.79	
Equipo de Generación Eléctrica	110,273.25	
Bienes inmuebles	$0.00	
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		**$0.00**
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**108,564,664.86**

CUENTAS DE ORDEN

1.- Las cuentas de orden que se manejan son las Cuentas de Orden Presupuestarias de ingresos 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 marzo de 1997.

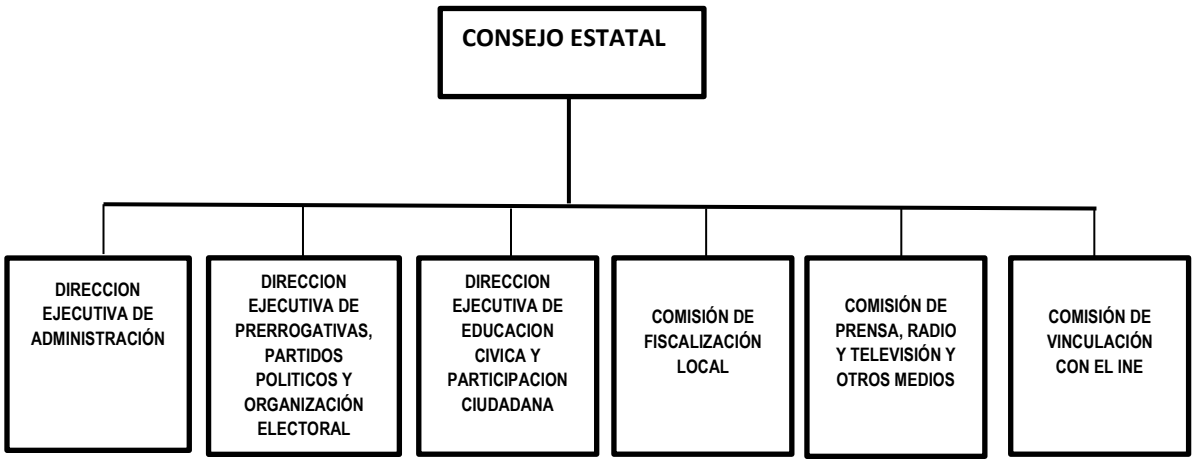
Mediante la reforma al artículo 36 de la Constitución Política del Estado se establece que la organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que requieran consulta pública en el estado estarán a cargo de un organismo público denominado Instituto Estatal Electoral.

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.

DRA. CLAUDIA ARLETT ESPINO
CONSEJERA PRESIDENTA PROVISIONAL

C.P. MARIA DEL CARMEN LOYA CARMONA
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACION