NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. En el caso de las cuentas en Bancos correspondientes a esta Institución solo la cuenta numero 51500399215 de Banco Santander Mexico SA es de uso específico para prerrogativas a Partidos Políticos. En el caso de las demás cuentas bancarias, de momento ninguna funciona como cuenta de Inversión contraída.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2. En los Derechos a recibir, se cuenta con el rubro de Cuentas por Cobrar a corto plazo, los cuales derivan de la Baja y Remate de Equipo de Transporte a Empleados de esta institución. En el caso de los Deudores Diversos, tenemos pendiente la comprobación de gastos generados en el mes de Diciembre y cuyo cálculo o cobro se hará en el primer Estado Financiero del año en curso, así mismo se tiene un monto pendiente a acreditar en Subsidio al empleo en las declaraciones.
3.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No hay cantidad representativa en el almacén de esta Institución, las compras de insumos tales como papelería o limpieza se general al día.

Inversiones Financieras

5. No se cuentan con Inversiones Financiera de ningún tipo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. A la fecha todos los activos de esta institución se encuentran en uso , no se lleva aun un método de depreciación.

Edificios no habitacionales	$18,918,149.48
Mobiliario y Equipo Admón.	20,897,351.06
Equipo de Transporte	4,500,140.97
Maquinaria, otros eq. Y herr	4,034,522.86
Colecciones, Obras de arte	60,608.05

Otros Activos

7. Se cuenta con depósitos en garantía hechos a CFE.

Pasivo

1. Provisiones correspondientes a la partida de proveedores cuyo pago se realizara en un plazo menor a 90 días.
2. Se reflejan las retenciones pendientes de pago pertenecientes al SAT y la cuota patronal de Pensiones.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Subsidios ordinarios $ 21380682.00
Subsidios Extraordinario 31369727.35
Enajenación Bienes Mueble 384000.00
Rendimientos Financieros 39435.09

Otros Ingresos y beneficios varios (Cancelación de cheques) $51574.18

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Bajas de Activo por obsolescencia, desgaste o donación por un monto total de $8758216.07

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:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	265563.57	412191.88
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8689.59	7867.36
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	420881.47	273430.93

2. Adquisición de Bienes Muebles:

- Caja Fuerte: $34452.00
- Impresora: 4999.47

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**717695.02**	**-328374.64**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	384000	177000
Incremento en cuentas por cobrar	333695.02	-505374.64
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES
Correspondientes al periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		**52847418.62**
+Ingresos Contables no presupuestarios		**384000**
Incremento por variación de inventarios	384000	
-Ingresos Presupuestales no contables		**0**
Ingresos Contables		**53225418.62**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES
Correspondientes al periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

EGRESOS PRESUPUESTARIOS		**-2472903.02**
-Egresos Presupuestales no contables		**-39451.27**
Mobiliario y equipo de admón.	*34452.00*	
Equipo de computo	*4999.47*	
+Gastos Contables no presupuestarios		**2307961.18**
Disminución de inventarios	*2307961.18*	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		**-204393.11**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cancelación de una Denuncia por su improcedencia por un total de $106,101.00 debido al plazo (anterior al 2011).

c) 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 que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

El estado financiero que se acompaña fue elaborado con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la formulación de la información financiera del Instituto, así como para su presentación a la Asamblea General del propio Organismo al Consejo General del propio Organismo.

En los términos de la Ley de Presupuestos de Egresos, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, para el ejercicio de su presupuesto de egresos, así como para el examen, vigilancia y evaluación de su gasto, el cual forma parte del gasto publico del Estado, el Instituto debe de registrar sus operaciones y preparar su información financiera conforme a los principios de contabilidad gubernamental y las reglas y criterios administrativos fijados por la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado; y su estado financiero debe anexarse a la Cuenta Publica Anual.

3. Autorización e Historia

El Organismo fue creado mediante Ley publicada en el Periódico Oficial del Estado del 3 de Septiembre de 1997.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto Estatal Electoral, es un organismo público descentralizado de carácter permanente, con personalidad jurídica, competencia y patrimonio propios, cuyos objetivos son:

a) La organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que requieran de consulta publica en el Estado de Chihuahua;
b) Contribuir al desarrollo de la vida democrática del Estado;
c) Preservar el régimen de partidos políticos
d) Coordinarse con el INE para la elaboración y planteamiento del Padrón Electoral del Estado;
e) Asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales y vigilar el cumplimiento de sus obligaciones;
f) Garantizar la celebración periódica y pacifica de las elecciones ordinarias y extraordinarias para renovar el Poder Ejecutivo, el Poder Legislativo y los Ayuntamientos;
g) Organizar la celebración de plebiscitos y referéndum conforme la Ley;
h) Velar por la autenticidad y efectividad del Sufragio, e
i) Coadyuvar en la promoción y difusión de la cultura político-democrática y educación cívica}

La entidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta, toda vez que en los términos de la Ley en materia, los Organismos descentralizados únicamente están obligados a pagar dicho impuesto cuando realicen preponderantemente actividades empresariales. Conforme a la descripción de actividades empresariales señalada por el CFF, las realizadas por el Organismo no son de esa naturaleza.

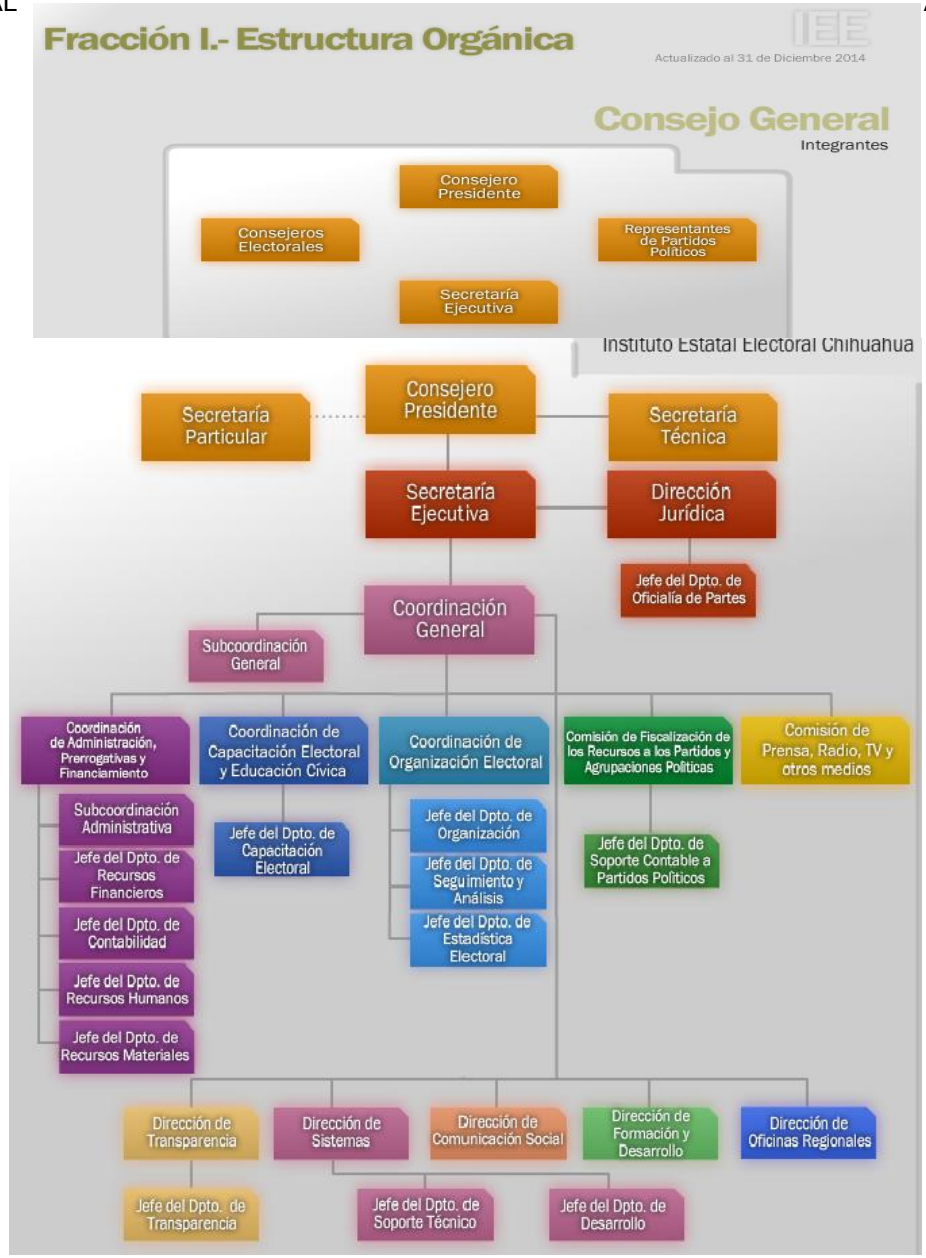
El organismo esta exento del pago de Impuesto al Activo de conformidad con lo señalado en dicha Ley, que establece que no están obligados a pagar el impuesto, quienes no sean contribuyentes de ISR.

Así mismo esta obligado a hacer las retenciones de ISR correspondientes en el caso de:

- Sueldos y Salarios
- Arrendamientos
- Honorarios Asimilados a Salarios
- Servicios Profesionales

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL AUTONOMOS



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Cancelación de la cuenta de Denuncias en Trámite debido a la improcedencia de la misma. (Anterior al 2011)

7. Reporte Analítico del Activo

Edificios no habitacionales	$18,918,149.48
Mobiliario y Eq. Admón.	20,897,351.06
Equipo Transporte	4,500,140.97
Maquinaria, otros eq. Y herr	4,034,522.86
Colecciones, Obras de Arte	60,608.05

DR. FERNANDO ANTONIO HERRERA MARTINEZ
CONSEJERO PRESIDENTE

LIC. CARLOS HUMBERTO ALTAMIRANO CHAVEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION, PRERROGATIVAS Y FINANCIAMIENTO