

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	12,126.9	39,135.9
Efectivo	0.0	0.0
Bancos	11,936.9	38,945.9
Depósitos en Garantía	190.0	190.0
Otros efectivos y equivalentes	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2017					2016
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Total	1,394.6			1,394.6	2.9
Deudores diversos	1,274.1			1,274.1	193.9
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	120.5			120.5	0.0

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	35,927.7	32,613.4
Mobiliario y equipo de administración	16,574.6	17,175.1
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	200.8	218.7
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3.3	3.3
Vehículos y equipo de transporte	17,163.5	12,918.7
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,981.4	2,293.5
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	4.1	4.1

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10 33
Equipo de cómputo	33.3
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33.3
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20
Vehículos y equipo de transporte	20
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	263.6	251.7
Software	173.5	161.6
Licencias	90.1	90.1

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

2017						2016
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total	5,861.2				5,861.2	2,459.2
Cuentas por pagar a corto plazo. Acreedores	846.1				846.2	68.4
Proveedores por pagar a corto plazo	2,688.3				2,688.3	1,470.0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,980.8				1,980.8	920.7
Provisiones a corto plazo	345.9				345.9	0.0

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	41,886.5	68,448.2
Patrimonio Contribuido	27,471.9	29,082.3
Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	18,403.5	572.1
Patrimonio Generado del Ejercicio	-3,988.9	38,793.8

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Variaciones de la Hacienda Pública 2017	1,610.4
Patrimonio Neto Final ejercicio 2016	29,082.3
Actualización la Hacienda Pública	27,471.9

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	-3,988,915.10
Patrimonio Neto Final ejercicio 2016	38,793,778.39
Variaciones de la Hacienda Pública 2017	-42,782,693.49

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	276,993.3	527,794.7
Productos	1,532.9	1,502.9
Aprovechamientos	176.6	6,911.6
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	123.8	90.2
Participaciones y Aportaciones	0.0	3,092.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	275,160.0	516,197.4

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	72,439.5	182,935.7
Servicios Personales	52,696.1	65,112.5
Materiales y Suministros	3,161.9	11,160.0
Servicios Generales	16,581.5	106,663.2

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	52,696.0	65,112.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,483.4	6,842.4
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,031.6	28,494.4
Remuneraciones Adicionales y Especiales	31,160.5	20,101.7
Seguridad Social	1,977.1	1,868.3
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,223.8	293.5
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,819.6	7,512.2

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	3,161.8	11,159.9
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	497.4	3,561.2
Alimentos y Utensilios	880.9	3,348.1
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	122.9	435.8
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2.8	6.9
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,412.5	2,273.7
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	20.3	351.5
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	225.0	1,182.7

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	16,581.5	106,663.2
Servicios Básicos	588.3	2,137.5
Servicios De Arrendamiento	3,902.2	8,104.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,862.6	61,471.2
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	504.4	3,130.2
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	411.1	1,335.8
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	1,856.9	8,718.5
Servicios De Traslado Y Viáticos	1,242.8	7,185.7
Servicios Oficiales	375.9	608.1
Otros Servicios Generales	2,837.3	13,972.2

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	207,417.1	305,297.9
Ayudas Sociales a Personas	0.0	2,153.9
Ayudas Sociales a Instituciones	207,417.1	303,144.0

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	1,125.5	767.2
Depreciación de Bienes Muebles	1,049.2	754.6
Amortización de Activos Intangibles	13.7	12.6
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	62.6	0.0

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	12,126.9	39,135.9
Efectivo	0.0	0.0
Bancos	11,936.9	38,945.9
Depósitos en Garantía	190.0	190.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	5,067.3	2,424.4
Mobiliario y Equipo de Administración	245.3	1,930.1
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8.5	39.6
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	454.7
Vehículos y Equipo de Transporte	4,813.5	0.0

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	48,532.5	284,935.8	236,403.4	487.1%
Servicios Personales	37,910.7	52,696.1	14,785.4	39.0%
Materiales y Suministros	1,111.3	3,161.9	2,050.6	184.5%
Servicios Generales	6,910.4	16,581.5	9,671.1	139.9%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,600.0	207,417.1	204,817.1	7877.5%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	5,079.2	5,079.2	100.0%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	48,532.5	276,993.4	228,460.9	470.7%
Productos	0.0	1,532.9	1,532.9	100%
Aprovechamientos	0.0	176.6	176.6	100%
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.0	123.9	123.9	100%
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0	0.00	0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,532.5	275,160.0	226,627.5	466.9%

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores en Custodia (Almacén)	1,998,927.93

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	48,532.5
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	228,460.9
Ley de Ingresos Recaudada	276,993.4

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	48,532.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	238,750.7
Presupuesto de Egresos Devengado	284,935.9
Presupuesto de Egresos Pagado	281,872.8

*Las cantidades pueden variar debido al redondeo.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto Electoral del Estado es un organismo de carácter público y permanente, autónomo e independiente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, al que se le encomienda la función estatal de organizar las elecciones, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 3 fracción II párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla.

El Instituto Electoral del Estado tiene la función estatal de organizar la elección de los integrantes del Poder Legislativo, del Titular del Poder Ejecutivo y Miembros de los Ayuntamientos de la Entidad; teniendo como principios rectores la legalidad, la imparcialidad, la objetividad, la certeza, la independencia y máxima publicidad.

Misión: Contribuir a dar respuesta a la exigencia de la sociedad de fortalecerse democráticamente, con una actuación transparente e incluyente, promoviendo la educación cívica, y respetando su legítima voluntad expresada en las diferentes formas de elección.

Visión: Ser un instituto independiente y confiable: que disponga de recursos humanos y materiales óptimos, con un equipo de trabajo participativo, propositivo y comprometido, junto con el Consejo General y demás órganos electorales, en el cumplimiento de su Misión, que actúe con probidad, eficiencia y eficacia, que impulse una mayor participación democrática de la sociedad y que ésta legitime su actuación.

Información Contable

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Información Presupuestaria

De conformidad con lo establecido en el artículo 16 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los entes públicos, registrarán de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestaria y contables derivadas de la gestión pública, así como integrar en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado y generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

Autorización e Historia

Derivado de la reforma a la Constitución Federal en 2014, el Instituto Electoral del Estado se asumió como un Organismo Público Local Electoral cuyas funciones se encuentran definidas en los artículos 41 fracción V apartado C de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 104 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, 71 y 75 del Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla, por lo que sus funciones, procesos y objeto se encuentran normados por legislación de carácter nacional y local.

Organización y Objeto Social

En términos de lo dispuesto por el artículo 75 del Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla, el Instituto tiene como fines:

- I. Vigilar en el ámbito electoral el cumplimiento de las disposiciones de la Constitución Local, de las de este Código y demás ordenamientos, que garanticen el derecho de organización y participación política de los ciudadanos;
- II. Contribuir al desarrollo de la vida democrática;
- III. Garantizar la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar a los integrantes de los Poderes Legislativo, Ejecutivo y miembros de los Ayuntamientos;
- IV. Asegurar el ejercicio de los derechos político-electorales de los ciudadanos y de los partidos políticos vigilando el cumplimiento de sus obligaciones;

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- V. Vigilar la autenticidad y efectividad del voto como instrumento único de expresión de la voluntad popular;
- VI. Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos; y
- VII. Coadyuvar en la promoción y difusión de la cultura política y la educación cívica.

La estructura orgánica del Instituto Electoral del Estado, está conformada por:

- a) Consejo General que es el órgano superior de la dirección del instituto y el responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales en materia electoral, integrado por un Consejero Presidente y seis consejeros electorales.
- b) Secretaría Ejecutiva
- c) Dirección Jurídica
- d) Dirección de Organización Electoral
- e) Dirección de Capacitación Electoral y Educación Cívica
- f) Dirección Técnica del Secretariado
- g) Dirección de Prerrogativas y Partidos Políticos
- h) Dirección Administrativa
- i) Contraloría Interna
- j) Unidad de Formación y Desarrollo
- k) Unidad Administrativa de Acceso a la Información
- l) Unidad Técnica de Fiscalización
- m) Coordinación de Comunicación Social
- n) Subdirección de Planeación y Evaluación

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto Electoral de Estado como Organismo Autónomo a través de la Dirección Administrativa, realiza los registros contables con base acumulativa, apegado al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos de este Instituto

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad Gubernamental permite la armonización, revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen,

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

La información financiera generada a través de dicho sistema se emitió con estricto apego a la Ley General de Contabilidad y, en general, sus estados financieros se orientan a informar si la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros se realizó dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Bienes Muebles e Inmuebles

A partir del cuarto trimestre del ejercicio 2016, se modifica la clave de registro y control de inventarios con el fin de identificar claramente el bien físico con el registro contable correspondiente.

b. Patrimonio

La cuenta: Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio, refleja el valor del activo fijo acumulado al ejercicio 2013.

En el mes de mayo de 2017 se modificó la política interna de registro contable de la aplicación de recursos por concepto de remanente, para reflejarse en la cuenta denominada “Aplicación de remanente de ejercicios anteriores”, dejando de afectar la cuenta de Ingresos por concepto de “Aprovechamientos de tipo corriente.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Responsable

**C.JACINTO HERRERA SERRALLONGA
CONSEJERO PRESIDENTE**

Autoriza

**C.ANGÉLICA MORALES GUERRERO
ENCARGADA DE LA DIRECCION
ADMINISTRATIVA**

Elabora

**C.MARÍA PATRICIA SANTOS CASTAÑEDA
COORDINADORA FINANCIERA**