

## Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2019

(Cifras en pesos nominales)

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### 1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo e inversiones que se encuentra en las cuentas bancarias que maneja el Instituto al 30 de junio de 2019 son como sigue:

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL         |
|--------------------------|------------|-----------------|------------------|
|                          |            |                 | 30/06/2019       |
| <b>Cuentas de cheque</b> |            |                 |                  |
| HSBC                     | 4002307353 | Gasto corriente | \$ 12,127,089.60 |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$13,576,788.83 (trece millones quinientos setenta y seis mil setecientos ochenta y ocho pesos 83/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 25,398,816.63 (veinticinco millones trescientos noventa y ocho mil ochocientos dieciséis pesos 63/100 m.n.), retiros/cargos \$ 23,949,117.40 (veintitrés millones novecientos cuarenta y nueve mil ciento diecisiete pesos 40/100 m.n.).

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA | SALDO AL     |
|--------------------------|------------|----------------|--------------|
|                          |            |                | 30/06/2019   |
| <b>Cuentas de cheque</b> |            |                |              |
| HSBC                     | 6336311934 | Inversión      | \$ 27,813.75 |

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$ 27,813.75 (veintisiete mil ochocientos trece pesos 75/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 0.00 (ceros pesos 00/100 m.n.) retiros/cargos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL      |
|--------------------------|------------|-----------------|---------------|
|                          |            |                 | 30/06/2019    |
| <b>Cuentas de cheque</b> |            |                 |               |
| BBVA BANCOMER            | 0194475178 | Gasto corriente | \$ 290,714.00 |

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$ 857,937.80 (ochocientos cincuenta y siete mil novecientos treinta y siete pesos 80/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 7,672.40 (siete mil seiscientos setenta y dos pesos 40/100 m.n.), retiros/cargos \$ 574,896.20 (quinientos setenta y cuatro mil ochocientos noventa y seis pesos 20/100 m.n.).

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL   |
|--------------------------|------------|-----------------|------------|
|                          |            |                 | 30/06/2019 |
| <b>Cuentas de cheque</b> |            |                 |            |
| BBVA BANCOMER            | 0111405241 | Gasto corriente | \$ 0.00    |

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.) depósitos/abonos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), retiros/cargos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.).

Cuenta cancelada. Se agrega oficio de fecha 20 de mayo de 2019, expedido por el Lic. Rodolfo Vélez Urano, Ejecutivo de servicio BBVA Bancomer.

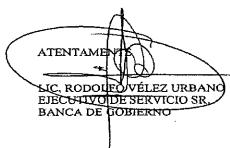
**BBVA Bancomer**  
Banca de Gobierno Oficina Morelia

Morelia, Michoacán, a 20 de mayo de 2019.

AT'N. DR. RAMÓN HERNÁNDEZ REYES  
PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN  
PRESENTE.

Por medio del presente se le informa que la cuenta 0111405241 a nombre de INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN se encuentran con estatus CANCELADA con fecha del 24/04/2019, se realizó en atención a su solicitud de fecha 28/03/2019.

Sin más de momento, aprovecho la ocasión para enviar un cordial saludo y me reitero a sus órdenes para cualquier aclaración o duda.

ATENTAMENTE  
  
LIC. RODOLFO VÉLEZ URBANO  
EJECUTIVO DE SERVICIO SR.  
BANCA DE GOBIERNO

[www.bbva.com.mx](http://www.bbva.com.mx)

Banca de Gobierno Morelia  
Av. Camélinos 2020, Prados del Compadre  
Tels. (443) 113.12



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



Morelia Michoacán 28 de marzo 2019

BBVA BANCOMER, S.A.  
INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE,  
GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER  
PRESENTE.

Por medio del presente escrito acilicio que a partir de esta fecha se da por terminado el contrato de cuenta de Cheques CASH MANAGEMENT GOBIERNO MI número 0111405241, aperturada en esta Institución y que se encuentra a nombre de Instituto Electoral de Michoacán, así como todos los servicios bancarios y electrónicos que se encuentren asociados a dicha cuenta, lo anterior por así convenir a nuestros intereses, así mismo en este acto hago entrega de:

Tarjeta(s) débito TDC NO: \_\_\_\_\_ SI: \_\_\_\_\_  
Talónarios del folio: \_\_\_\_\_ Al folio: \_\_\_\_\_ Cantidad: \_\_\_\_\_

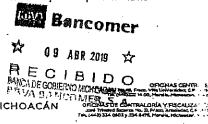
así mismo en este acto hago entrega de:

\* Tarjeta(s) de Acceso Seguro No \_\_\_\_\_  
No \_\_\_\_\_  
No \_\_\_\_\_

Respecto a la(s) tarjeta(s) de débito o cheques no entregados, manifiesto bajo protesta de decir verdad que no cuento con ellos por lo que deslindo a BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer de cualquier responsabilidad por el mal uso que se pudiera dar a los mismos, obligándome a secarla en paz y a salvo, en caso de presentarse alguna reclamación derivada de los documentos que se quedan en mi



INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN



Por este medio manifiesto que he retirado el saldo que a la fecha se encontraba en la cuenta antes referida y que no existe saldo a mi favor.

De la misma manera hago constar que BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, conforme al procedimiento establecido en el contrato, en este acto me ha proporcionado el folio de cancelación al rubro citado, con el cual se da por terminada la relación contractual que manteníamos renunciando ambos a nuestros derechos de cobro residuales que pudieran subsistir posterior a esta cancelación.

Dr. Ramón Hernández Reyes

Mtra. Magaly Medina Aguilar



INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

OFICINA DE CONTABILIDAD Y FISCAL  
CALLE DE LA PAZ, P.O. BOX 1-1000  
60000 TOLUCA, ESTADO DE MEXICO  
TEL: 01 (55) 5209 1000  
WWW.IEF.MEX

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL        |
|-------------------|------------|-----------------|-----------------|
|                   |            |                 | 30/06/2019      |
| Cuentas de cheque |            |                 |                 |
| HSBC              | 4062271036 | Gasto corriente | \$ 8,462,525.08 |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$8,461,819.93 (ocho millones cuatrocientos sesenta y un mil ochocientos diecinueve pesos 93/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), retiros / cargos \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), intereses netos sin capital \$705.15 (setecientos cinco pesos 15/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.).



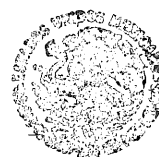
INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

## CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 30 de junio de 2019, por Cuenta, Nombre, Saldos Movimientos y Saldos Finales.

|                |                                                        |               |            |            |               |
|----------------|--------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1123           | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.            | 10,281,508.55 | 114,219.00 | 154,900.29 | 10,240,827.26 |
| 1123-001       | DEUDORES A CORTO PLAZO                                 | 10,281,508.55 | 114,219.00 | 154,900.29 | 10,240,827.26 |
| 1123-001-00001 | OSCAR PEREZ DE LA O                                    | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00002 | CARLOS URIEL PRADO OLIVARES                            | 18,610.90     | 51,464.00  | 50,379.19  | 19,695.71     |
| 1123-001-00003 | ADOLFO CENDEJAS AVILES                                 | 5,295.14      | 0.00       | 0.00       | 5,295.14      |
| 1123-001-00004 | YURISHA ANDRADE MORALES                                | 3,000.00      | 15,000.00  | 6,000.00   | 12,000.00     |
| 1123-001-00005 | ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS                               | 3,460.55      | 0.00       | 0.00       | 3,460.55      |
| 1123-001-00006 | FRANCISCO CARLOS NEVAREZ BAUTISTA                      | 5,000.00      | 0.00       | 0.00       | 5,000.00      |
| 1123-001-00007 | IRMA RAMIREZ CRUZ                                      | 9,526.61      | 8,000.00   | 10,308.21  | 7,218.40      |
| 1123-001-00008 | JORGE JESUS SANCHEZ RUISANCHEZ                         | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00009 | ROBERTO RODRIGUEZ MELO                                 | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00010 | RAMON HERNANDEZ REYES                                  | 30,157.60     | 7,500.00   | 0.00       | 37,657.60     |
| 1123-001-00011 | ARACELI GUTIERREZ CORTES                               | 5,000.00      | 0.00       | 5,000.00   | 0.00          |
| 1123-001-00012 | LUIS IGNACIO PEÑA GODINEZ                              | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00013 | CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ                        | 2,000.00      | 0.00       | 0.00       | 2,000.00      |
| 1123-001-00014 | TAMARA PRATS VIDAL                                     | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00015 | HUMBERTO URQUIZA MARTINEZ                              | 0.00          | 2,555.00   | 1,000.00   | 1,555.00      |
| 1123-001-00016 | CARLOS ALBERTO ARCIGA BUSTAMANTE                       | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00017 | JUAN JOSE MORENO CISNEROS                              | 5,442.00      | 0.00       | 4,000.00   | 1,442.00      |
| 1123-001-00018 | HECTOR MANUEL CAMACHO ZARATE                           | 2,000.00      | 0.00       | 2,000.00   | 0.00          |
| 1123-001-00019 | OSCAR MANUEL REGALADO ARROYO                           | 3,000.00      | 0.00       | 0.00       | 3,000.00      |
| 1123-001-00020 | DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA                         | 10,097,539.52 | 0.00       | 0.00       | 10,097,539.52 |
| 1123-001-00021 | VIRIDIANA VILLASEÑOR AGUIRRE                           | 0.00          | 2,500.00   | 2,500.00   | 0.00          |
| 1123-001-00022 | JORGE NIETO SANCHEZ                                    | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00023 | OSVALDO AREVALO MEDINA                                 | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00024 | FLOR JUANA MENDOZA ZARATE                              | 2,000.00      | 2,000.00   | 4,000.00   | 0.00          |
| 1123-001-00030 | EDGAR QUINTERO CALDERON                                | 7,397.08      | 2,500.00   | 0.00       | 9,897.08      |
| 1123-001-00031 | KARLA YOLANDA LEYVA TOLOSA                             | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00032 | IRVING RAFAEL TOLEDO CHAUE                             | 3,500.00      | 6,000.00   | 7,483.92   | 2,016.08      |
| 1123-001-00043 | FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ                            | 18,125.09     | 4,000.00   | 0.00       | 22,125.09     |
| 1123-001-00088 | COMITE MUNICIPAL TEPALCATEPEC                          | 1,100.00      | 0.00       | 0.00       | 1,100.00      |
| 1123-001-00091 | FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES                         | 40,000.00     | 0.00       | 40,000.00  | 0.00          |
| 1123-001-00092 | ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC                       | 7.00          | 0.00       | 0.00       | 7.00          |
| 1123-001-00093 | JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA                               | 0.00          | 2,500.00   | 1,725.00   | 775.00        |
| 1123-001-00094 | JOSE MANUEL CAMPOS PEREZ                               | 0.00          | 7,000.00   | 7,000.00   | 0.00          |
| 1123-001-00095 | JOSE HERNANDEZ TADEO                                   | 0.00          | 3,200.00   | 0.00       | 3,200.00      |
| 1123-001-00112 | CM TURICATO                                            | 950.00        | 0.00       | 0.00       | 950.00        |
| 1123-001-00118 | DEPOSITO RENTA MORELIA 16 MA. ELENA TERRAZAS MELGAREJO | 11,700.00     | 0.00       | 11,700.00  | 0.00          |
| 1123-001-00148 | CM ZITACUARO                                           | 2,393.09      | 0.00       | 0.00       | 2,393.09      |
| 1123-001-00183 | LUIS MANUEL TORRES DELGADO                             | 0.00          | 0.00       | 0.00       | 0.00          |
| 1123-001-00194 | CMT MORELIA NORESTE                                    | 2,500.00      | 0.00       | 0.00       | 2,500.00      |
| 1123-001-00195 | MARCO ANTONIO OCHOA MAZA                               | 1,803.97      | 0.00       | 1,803.97   | 0.00          |

Del anterior saldo corresponde a un adeudo por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, el día 20 de junio de 2017 se depositó dicha cantidad para un inicio dentro del capítulo de obra "Construcción de las Oficinas del Instituto" que se etiquetara para gasto corriente, a lo cual se realizó el 23 del mismo mes, pero el día 26 del mismo se vuelve a reintegrar a la Secretaría de Finanzas, mismo, que a la fecha no se reintegrado dicho deposito; para lo cual se anexan documentos sobre dicho monto.



CUENTA INTEGRAL  
Estado de Cuenta



120808

47

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

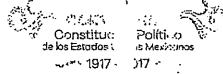
| DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 4002207653 |                                        |                     |                    |                   |                  |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Fecha                                              | Descripción                            | Referencia          | Retiro/Cargos      | Deposito/Abono    | Saldo            |
| 19                                                 | TRANSFERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5678 | 13651011<br>41234   |                    | \$ 639.48 ✓       | \$ 2,290,986.05  |
| 19                                                 | TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO    | 90045631<br>105445  |                    | \$ 9,015,986.43 ✓ | \$ 11,306,972.48 |
| 19                                                 | CHEQUE DEPOSITADO HSE701218532         | 03005353<br>7745892 | \$ 7,219.58 X      |                   | \$ 11,299,752.90 |
| 19                                                 | CHEQUE DEPOSITADO GNP9211244P0         | 03005353<br>7745891 | \$ 2,388.52 X      |                   | \$ 11,297,364.38 |
| 20                                                 | CHEQUE OT BCO OOA950612 U6A 108690000  | 41012443<br>7745894 | \$ 795.00 X        |                   | \$ 11,296,569.38 |
| 20                                                 | CHEQUE OT BCO GEM850101 C99 056260000  | 41012070<br>7745897 | \$ 11,256,313.00 X |                   | \$ 40,256.38     |
| 20                                                 | TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO    | 90045631<br>93155   |                    | \$ 7,600.00 ✓     | \$ 47,856.38     |
| 20                                                 | CGO SPEI VALES COMBUSTI                | 08045209<br>9690    | \$ 2,000.00 X      |                   | \$ 45,856.38     |
| 20                                                 | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR   | 90045629<br>93330   | \$ 5,600.00 X      |                   | \$ 40,256.38     |
| 23                                                 | 170410000190001000095702XXXXX 0085702  | 08045211<br>306892  |                    | \$ 11,256,313.00  | \$ 11,296,569.38 |
| 26                                                 | CGO SPEI REINTEGRO SFA                 | 08045209<br>18426   | \$ 11,256,313.00   |                   | \$ 40,256.38     |
| 26                                                 | TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB  | 90045629<br>161139  | \$ 1,300.00 X      |                   | \$ 38,956.38     |
| 26                                                 | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR   | 90045629<br>190641  | \$ 6,500.00 X      |                   | \$ 32,456.38     |
| 27                                                 | CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 108690000  | 41012442<br>7745896 | \$ 4,321.00 X      |                   | \$ 28,135.38     |
| 27                                                 | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR   | 90045629<br>114550  | \$ 11,383.00 ✓     |                   | \$ 16,752.38     |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



Gobierno del Estado  
de Michoacán de Ocampo



Dependencia SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

SUBSECRETARÍA DE FINANZAS

Sub-dependencia DIR. GRAL. DE CONTROL FINANCIERO

Oficina DIR. DE OPERACIÓN DE FONDOS Y VALORES

No. de oficio SFA/SF/DGCF/DOFV/SP/OF-493/2017.

Expediente

Asunto:

"2017, Año del Centenario de la Constitución y de la Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo"

Morelia, Michoacán, a 22 de junio de 2017.

Dr. Ramón Hernández Reyes  
Presidente del Instituto Electoral de Michoacán  
Presente.

En atención a su oficio IEM-P-268/2017 de fecha 19 de junio del 2017, anexo al presente me permito hacerle llegar, el recibo número 20374-19521 a nombre del Instituto Electoral de Michoacán, por la cantidad de \$11,256,313.00 (Once millones doscientos cincuenta y seis mil trescientos trece pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios del Instituto Electoral de Michoacán.

Sin otro particular por el momento, le envió un cordial saludo.

Atentamente,  
Sufragio Efectivo. No Reelección

L.C. May y Sol Andrade Morales

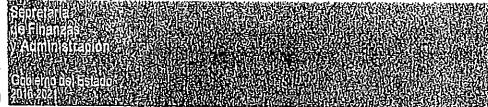


C.c.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.  
Dirección General de Egresos.- Para su conocimiento.  
C.P. J. María Martínez Hernández.- Dirección de Programación y Presupuesto.- Para su conocimiento.  
Expediente  
Minuta: 15.  
MAM/PA/ric.

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN |                     |
| OFICINA DE ADMINISTRACIÓN        |                     |
| FECHA                            | 28 de JUNIO de 2017 |
| ASUNTO                           | RECIBO              |
| EXPEDIENTE                       | 20374-19521         |
| PROCESO                          | 28 de JUNIO de 2017 |
| FECHA                            | 28 de JUNIO de 2017 |
| PROCESO                          | 28 de JUNIO de 2017 |
| FUNDACIÓN Y FIRMA                |                     |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



Formato Múltiple de Pago de Contribuciones Estatales y/o Federales.

|                                                                                           |                         |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN                                                          | Tipo de Comprobante     | RECIBO              |
| R.F.C. GEM650101C99                                                                       | Folio/Serie             | 20374-19521         |
| Domicilio FRANCISCO I. MADERO PONIENTE No. 63 COL. CENTRO, C.P. 58000, MORELIA, MICHOACÁN | Fecha y Hora de Emisión | 21/08/2017 12:38:26 |
| Regimen PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS                                          | Método de Pago          | CHEQUE              |
| SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN (443)13-10-20,3-17-28-06,3-12-43-47               | Forma de Pago           | UNA SOLA EXHIBICIÓN |
|                                                                                           | Moneda                  | MXDP                |
|                                                                                           | Tipo de Cambio          | 1.00                |



|                                                                                    |                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oficina Recaudadora 2701                                                           | RFC IEM650525128                                                                            |
| Modulo CAJA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS                                           | Contribuyente INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN                                              |
| Domicilio VENTURA PUENTE, NUM. 112 COL. CHAPULTEPEC NORTE C.P. 58280 MORELIA MICH. | Domicilio BRUSELAS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, CÓDIGO POSTAL 58088, MORELIA, MICHOACÁN |
|                                                                                    | Correo                                                                                      |



|        |      |                                                       |      |                 |
|--------|------|-------------------------------------------------------|------|-----------------|
| 070602 | 1.00 | INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN | 0.00 | \$11,256,315.00 |
|--------|------|-------------------------------------------------------|------|-----------------|

NA: 8.00  
TOTAL: 11,256,315.00

(ONCE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS TRECE PESOS 00/100 M.N.)

Cadena Original

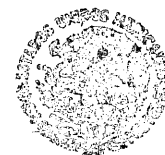
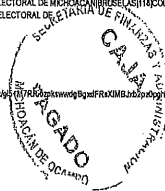
[327017-08-21123826]PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN(11256313.00)00(1256313.00)CHEQUE(2701)GEM650101C99GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁNFRANCISCO I. MADERO PONIENTE(63)CENTRO(58000)MORELIA(58000)VENTURA PUENTE(112)CHAPULTEPEC NORTE(MORELIA)MICHOACÁN(58280)PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS(IEM650525128)INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁNBRUSELAS(118)COL. VILLA UNIVERSIDAD(58088)MICHOACÁN(58088)[00]SERVICIO(070602)INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN(1256313.00)(1256313.00)NA(0000)

Sello

rsu3KCR8h6d9dGLVWxHrV033QzCAGdAwp37Bgrtf9YISJOGdGdy22FULdFwOmFCKgSVMhKZVnUuV+V40R9CZ190mC44gRyRkRgKxwWdgBqzFfRXMBLzLz0gZpKqVhVtYClGfKcAqJyUgkFp

UdId

4ABCC3D-00B9-4061-A312-31E1B04A851A



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



**Secretaría de Finanzas y Administración**  
Gobierno del Estado de Michoacán

Secretaría de Finanzas y Administración  
Gobierno del Estado de Michoacán

### Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Reunidos en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sita en Av. Ventura Puente número 112, de la colonia Chapultepec Norte, el día 13 de febrero de 2018, se levanta la presente Minuta de Conciliación Presupuestal a nivel de Fuente de Financiamiento, respaldada en los trabajos de conciliación y validación de los registros presupuestales del Sistema de Gestión Pública SIGESP, por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, tal como se detalla a continuación:

#### UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán

| Fuente de Financiamiento         | Momentos Presupuestales |                       |                       |                       |                     |                   |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
|                                  | Importe Aprobado        | Importe Modificado    | Importe Devengado     | Importe Ejercido      | Importe por Ejercer | Reintegros TESOFE |
| Ingresos Locales Etiquetados     | 0.00                    | 11,256,313.00         | 11,256,313.00         | 11,256,313.00         | 0.00                | 0.00              |
| Fondo General de Participaciones | 204,376,743.00          | 204,376,743.00        | 204,376,743.00        | 204,376,743.00        | 0.00                | 0.00              |
| <b>Totales</b>                   | <b>204,376,743.00</b>   | <b>215,633,056.00</b> | <b>215,633,056.00</b> | <b>215,633,056.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |

Por la Secretaría de Finanzas y Administración

Por la Dependencia Ejecutora del Recurso

J. Pilar Martínez Hernández  
Director de Programación y Presupuesto

Mtra. Magaly Medina Aguilar  
Directora Ejecutiva de Administración,  
Prerrogativas y Partidos Políticos

C.e.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su superior conocimiento.  
M.I. Silvia Estrada Esquivel.- Secretaría de Contraloría.- Para su conocimiento.- Presente.  
C.F. Salvador Aguirre Romero.- Director de Contabilidad.- Mismo fin.  
Archivo/Minutario.

## CUENTA 1231 ACTIVO NO CIRCULANTE

La Cuenta del Activo No circulante está integrada por las siguientes cuentas:

| No | CONCEPTO                                     | IMPORTE              |
|----|----------------------------------------------|----------------------|
| 1  | TERRENOS                                     | \$ 12'935,950.00     |
| 2  | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                  | 8'262,724.39         |
| 3  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS  | 743,687.00           |
| 4  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN        | 10'425,980.75        |
| 5  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 497,060.67           |
| 6  | VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE            | 5'271,570.17         |
| 7  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 140,593.30           |
| 8  | SOFTWARE                                     | 592,719.24           |
| 9  | LICENCIAS                                    | 94,211.88            |
|    | <b>TOTAL</b>                                 | <b>38'964,497.40</b> |



1.- La Cuenta de Terrenos está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de \$ 400,000.00 (Cuatrocientos mil pesos 00/100 m.n.), y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo \$ 12'535,950.00 (Doce millones quinientos treinta y cinco mil novecientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

2.- La Cuenta de Edificios está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de \$ 5'962,724.39 (Cinco millones novecientos sesenta y dos mil setecientos veinticuatro pesos 39/100 m.n.) y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo \$2'300,000.00 (Dos millones trescientos mil pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

3.- La Cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios ubicado en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 importe acumulado por un importe de \$743,687.00

4.- La Cuenta de mobiliario y equipo de administración está integrada por muebles de oficina y estantería por \$5'611,784.10 (Cinco millones seiscientos once mil setecientos ochenta y cuatro pesos 10/100 m.n.), equipo de cómputo por \$ 4'776,734.10 (cuatro millones setecientos setenta y seis mil setecientos treinta y cuatro pesos 10/100 m.n. y otros mobiliario y equipo de administración por \$ 37,462.55 (treinta y siete mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 55/100 m.n.)

5.- La Cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo está integrada por equipos y aparatos audiovisuales con valor \$ 309,798.69 (Trescientos nueve mil setecientos noventa y ocho pesos 69/100 m.n.), cámaras fotográficas y de video por un monto de \$ 187,261.98 (Ciento ochenta y siete mil doscientos sesenta y un pesos 98/100 m.n.)

6.- La Cuenta de Vehículos y equipo de Transporte está integrada de acuerdo a la siguiente relación:

| No | TIPO             | AÑO  | MARCA Y MODELO | PLACAS   | NOMBRE                            | CARGO                       |
|----|------------------|------|----------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1  | TRANSPORTER      | 2015 | VOLKWAGEN      | PFD-306J | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"    |
| 2  | GOL CL AC/CD STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFD-311J | LIC. ANA MARÍA VARGAS VÉLEZ       | SECRETARIO EJECUTIVO        |
| 3  | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFK-320Z | LIC. JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS    | VOCAL DE CAPACITACIÓN       |
| 4  | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFK-324Z | MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS    | DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN |
| 5  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKWAGEN      | PFK-899Y | LIC. VIRIDIANA AGUIRRE OCHOA      | CONSEJERA ELECTORAL         |



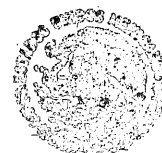
|    |                  |      |            |          |                                    |                           |
|----|------------------|------|------------|----------|------------------------------------|---------------------------|
| 6  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFP-786V | LIC. IRMA RAMIREZ CRUZ             | CONSEJERO ELECTORAL       |
| 7  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-318Z | MTRO. HUMBERTO URQUIZA MARTÍNEZ    | CONSEJERO ELECTORAL       |
| 8  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PGG-571A | LIC. MARÍA DE JESÚS GARCÍA RAMÍREZ | DIRECTORA DE VINCULACIÓN  |
| 9  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-536X | DRA. YURISHA ANDRADE MORALES       | CONSEJERA ELECTORAL       |
| 10 | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-545X | LIC. JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA      | CONSEJERA ELECTORAL       |
| 11 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFT-658N | C.P. SERGIO VÁZQUEZ COLLAZO        | CONTRALOR INTERNO         |
| 12 | HIGHLANDER       | 2015 | TOYOTA     | PFK-317Z | DR. RAMÓN HERNÁNDEZ REYES          | PRESIDENTE                |
| 13 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-316Z | LIC. EVERARDO TOVAR VALADEZ        | DIRECTORA DE ORGANIZACIÓN |
| 14 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-900Y | LIC. ANA MARÍA VARGAS VÉLEZ        | SECRETARIO EJECUTIVO      |
| 15 | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFS-292C | LIC. LUIS IGNACIO PEÑA             | CONSEJERO ELECTORAL       |
| 16 | HILUX            | 2015 | TOYOTA     | MT-5237B | MTRO. CARLOS PRADO OLIVARES        | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 17 | TRANSPORTER      | 2011 | VOLKSWAGEN | PFD-311S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES  | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 18 | HILUX 4X2        | 2016 | TOYOTA     | MT-5226B | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES  | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 19 | RAV 4            | 2016 | TOYOTA     | PFD-415S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES  | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 20 | RAV 4 SP         | 2016 | TOYOTA     | PFD-309J | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES  | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 21 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PCD-6K   | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES  | JEFE DE DEPARTAMENTO "A"  |
| 22 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PDW-9S   | LIC. ANA MARÍA VARGAS VÉLEZ        | SECRETARIO EJECUTIVO      |

7.- La Cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas tiene un saldo a la fecha por \$140,593.30.

8.-La Cuenta de Software por \$592,719.24.

9.-La Cuenta de Licencias por \$94,211.88.

Cabe hacer mención que se está trabajando para tener el sistema de inventarios y de patrimonio de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con sus respectivas depreciaciones y amortizaciones.



## CUENTA 2000 PASIVOS

La Cuenta del Pasivo está integrado por los Servicios Personales por Pagar a Corto plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Fondos en Administración a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo; como a continuación se describe:

|  | Pasivo Circulante                                    | Importe       | Suma                 |
|--|------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
|  | Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo         | 20,862.96     |                      |
|  | Proveedores Por Pagar a Corto Plazo                  | 120,036.42    |                      |
|  | Transferencia Por Pagar a Corto Plazo                | 45,775.01     |                      |
|  | Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo | 1,143,535.02  |                      |
|  | Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo                | 10,039,456.15 |                      |
|  | Provisiones a Corto Plazo                            | 1,621,535.86  |                      |
|  | Fondos en Administración a Corto Plazo               | 0.00          |                      |
|  | Otros pasivos a Corto Plazo                          | 25,857.52     |                      |
|  | <b>Pasivo No Circulante</b>                          |               | \$ 13,017,058.94     |
|  | Fondos en Administración a Largo Plazo               | 0.00          |                      |
|  | <b>TOTAL PASIVO</b>                                  |               | <b>13,017,058.94</b> |

\*Nota: cabe hacer mención que el saldo de los proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de \$120,036.42 (ciento veinte mil treinta y seis pesos 42/100 m.n.) corresponde a la provisión de combustible del ejercicio fiscal 2018, a nombre de Multiservicios San Ángel S.A. de C.V. por un monto de \$ 120,000.00 (ciento veinte mil pesos 00/100 m.n.)



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de junio 2019 reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro.

La Cuenta al Estado de Actividades está identificado con los siguientes rubros de Ingresos de Gestión, Otros Aprovechamientos y Transferencias Internas y Asignaciones del sector Estatal.

|  | CONCEPTO                                               | IMPORTE                 |
|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|
|  | Productos de Tipo Corriente                            | 178,798.89              |
|  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | 142,357,103.00          |
|  | Otros Ingresos y Beneficios varios                     | 54,752.65               |
|  | <b>TOTAL</b>                                           | <b>\$142,590,654.54</b> |

En la Cuenta de Gastos y otras Pérdidas al Estado de Actividades se desglosa de la siguiente manera global:

|  | CONCEPTO                                                  | IMPORTE               |
|--|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
|  | Servicios Personales                                      | 31,297,450.94         |
|  | Materiales y Suministros                                  | 751,264.45            |
|  | Servicios Generales                                       | 3,126,387.23          |
|  | Ayudas sociales                                           | 98,887,815.79         |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones |                       |
|  | Otros Gastos                                              | 0.03                  |
|  | <b>SUMA</b>                                               | <b>134,062,918.44</b> |
|  | Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio                       | <b>8,527,736.10</b>   |



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza, monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de acuerdo con el siguiente recuadro.

|  | CONCEPTO                                               | IMPORTE                 |
|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|
|  | Rectificaciones de Resultados Ejercicios Anteriores    | \$ -13'360,109.34       |
|  | Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)             | 26'406,453.84           |
|  | Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 45'134,916.31           |
|  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2018</b> | <b>\$ 58'181,260.81</b> |

|  | CONCEPTO                                               | IMPORTE                |
|--|--------------------------------------------------------|------------------------|
|  | Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto     | -27,341,158.82         |
|  | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)             | 8,527,736.10           |
|  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019</b> | <b>\$57,246,555.83</b> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Representa el análisis de los saldos inicial y final en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se presenta a continuación:

| CONCEPTO                                                    | 2019                  | 2018                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Productos                                                   | 178,798.89            | 417,616.69           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas      | 142,357,103           | 417,897,857          |
| Otros Ingresos y Beneficios                                 | 54,752.65             | 84,286.54            |
| Servicios Personales                                        | 31,297,450.94         | 82,746,730.88        |
| Materiales y Suministros                                    | 751,264.45            | 7,191,065.91         |
| Servicios Generales                                         | 3,126,387.23          | 94,771,367.20        |
| Ayudas Sociales                                             | 98,887,815.79         | 147,076,338.40       |
| Otras aplicaciones de Operación                             | 0.03                  | 3,603,269.54         |
| Bienes Muebles                                              | 58,946.12             | 1,161,607.19         |
| Endeudamiento Neto Interno                                  | 3,113.10              | 160,980.48           |
| Otros Orígenes de Financiamiento                            | 0.00                  | 782.60               |
| Servicios de la Deuda Interna                               | 21,251,645.47         | 9,014,863.50         |
| Otras aplicaciones de Financiamiento                        | 90,622.13             | 3,273,548.77         |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 33,798,654.63         | 959,149.25           |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio  | 20,928,290.11         | 70,676,781.43        |
| <b>Flujo de Efectivo del Periodo</b>                        | <b>-12,870,364.52</b> | <b>69,717,632.18</b> |



1.- En el rubro del Endeudamiento Neto Interno correspondiente al periodo, el saldo refleja una disminución respecto al mes de mayo de 2019, por la cantidad de \$ 2'388,888.86 (dos millones trescientos ochenta y ocho mil ochocientos ochenta y ocho pesos 86/100 m.n.) debido a los movimientos correspondientes a disminuciones de pasivos contingentes y laborales.

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

| <b>Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables</b> |              |                         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Ingresos Presupuestarios                                           |              | \$ 142.357,103.10       |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestarios                          | \$ 54,752.65 |                         |
| (-) Ingresos Presupuestarios no Contables                          | \$ 0.00      |                         |
| Ingresos Contables                                                 |              | <b>\$142,590,564.54</b> |

| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |              |                          |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Egresos Presupuestarios                                                      |              | \$ 134,121,864.53        |
| (-) Egresos Presupuestarios no Contables                                     | \$ 58,946.12 |                          |
| (+) Gastos Contables no Presupuestales                                       | \$ 0.03      |                          |
| Gasto Contable                                                               |              | <b>\$ 134,062,918.44</b> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

## B) NOTAS DE MEMORIA

|                                            |  |                  |
|--------------------------------------------|--|------------------|
| 1123 DEUDORES DIVERSOS SALDO DE JUNIO 2017 |  |                  |
| REINTEGROS POR RECUPERAR DE LA SFA         |  | \$ 10'097,539.52 |
|                                            |  |                  |

| BALANZA DE COMPROBACION    |                                                   |                |                    |                    |                |
|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| AL 30 DE JUNIO DE 2019     |                                                   |                |                    |                    |                |
| MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES |                                                   |                |                    |                    |                |
| CODIGO                     | DESCRIPCION                                       | SALDO INICIAL  | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL    |
| 8.1.1                      | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 286,324,769.00 | 0.00               | 0.00               | 286,324,769.00 |
| 8.1.2                      | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 286,324,769.00 | 142,535,901.89     | 178,798.89         | 143,967,666.00 |
| 8.1.3                      | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 0.00           | 178,798.89         | 0.00               | 178,798.89     |
| 8.1.4                      | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00           | 142,535,901.89     | 142,535,901.89     | 0.00           |
| 8.1.5                      | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00           | 0.00               | 142,535,901.89     | 142,535,901.89 |
| 8.2.1                      | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 286,324,769.00 | 0.00               | 0.00               | 286,324,769.00 |
| 8.2.2                      | PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER               | 286,324,769.00 | 3,804,151.37       | 137,747,217.01     | 152,381,703.36 |
| 8.2.3                      | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00           | 3,625,352.48       | 3,804,151.37       | 178,798.89     |
| 8.2.4                      | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00           | 134,121,864.53     | 134,121,864.53     | 0.00           |
| 8.2.5                      | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 0.00           | 134,121,864.53     | 133,931,983.18     | 189,881.35     |
| 8.2.6                      | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00           | 133,931,983.18     | 132,700,646.38     | 1,231,336.80   |
| 8.2.7                      | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 0.00           | 132,700,646.38     | 0.00               | 132,700,646.38 |
|                            | T O T A L E S                                     |                | 688,349,794.30     | 688,349,794.30     |                |



## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros de este ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, a las instancias fiscalizadoras y a los ciudadanos.

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.

### **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Este Organismo Autónomo, opera mediante un Subsidio Estatal, mismo que fue aprobado mediante el decreto que contiene el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, para el ejercicio fiscal 2019, publicado el día lunes 31 de diciembre de 2018.

### **ANTECEDENTES DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN.**

El Instituto Electoral de Michoacán, creado en 1995, es un órgano público autónomo, dotado de personalidad y patrimonio propio, cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales, consolidamos ante los ciudadanos los actores de la vida política como un organismo autónomo con completa capacidad de garantizar la democracia en el Estado, rigiéndonos siempre por los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, objetividad, equidad y profesionalismo.

### **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- a) Objeto social.** - Contribuir al desarrollo de la vida democrática, organizando las elecciones para renovar los poderes Ejecutivo, Legislativo y los 113 Ayuntamientos del estado, promoviendo entre los ciudadanos, tanto el ejercicio como el cumplimiento de sus derechos y obligaciones político-electorales mediante el voto, el plebiscito y el referéndum como formas de participación ciudadana. Nos encaminamos al fortalecimiento del régimen de partidos políticos y a la difusión de la cultura política en el estado.



**b) Principal actividad.** - Dirigir, organizar y vigilar las elecciones en el Estado, así como de organizar los procesos de participación ciudadana en los términos de las leyes de la materia.

**c) Ejercicio fiscal.** - 2019

**d) Régimen jurídico.** - Organismo público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.

**e) Consideraciones fiscales del ente.** - Retención y entero de Impuesto sobre la Renta (ISR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA); Pago de 3% sobre nómina, Seguridad Social (IMSS), INFONAVIT y FONACOT.

**f) Estructura organizacional básica.** - El organigrama del Instituto Electoral de Michoacán puede ser consultado en el siguiente enlace: <http://iem.org.mx/index.php/home/acerca-del-iem/organigrama>.

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**  
- El Instituto Electoral de Michoacán no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

## **BASES DE REGISTRO Y PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

Los criterios y prácticas contables seguidas por el Instituto para preparar su información financiera, se basan en el registro histórico original de las operaciones y transacciones cuando son devengadas. En términos generales la información financiera del Instituto se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales requieren el registro de los gastos cuando se devengan y los ingresos cuando se realizan, no registrándose, por lo tanto, aquellos eventos que no pueden ser valuados en unidades monetarias y que se refieren a valorizaciones subjetivas o cualitativas.

En algunos casos estos criterios y prácticas difieren de las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), principalmente porque no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, no se registran estimaciones para cuentas incobrables, obligaciones laborales y contingencias cuantificables.

Para expresar estos Estados Financieros, el Instituto Electoral de Michoacán, incluye saldos y transferencias en pesos mexicanos (\$), moneda en la cual deben prepararse los registros contables del Instituto. Los Estados Financieros han sido preparados en términos históricos.



Los Estados Financieros del Instituto Electoral de Michoacán proporcionan información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna que ayuda a la toma de decisiones del periodo.

El sistema de contabilidad utilizado en el organismo es el SIDEACG dicho sistema de Contabilidad Gubernamental cumple el marco normativo aplicable, donde tiene o cumplen con los principales atributos y requerimientos para el registro de los ingresos y egresos.

La esencia para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento, normativo básico para el sistema, en donde contiene catálogo de cuentas, su estructura, instructivo, la guía contabilizadora y los criterios para el registro de las operaciones, como también las normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) en el cumplimiento de lo dispuesto por la Ley de Contabilidad Gubernamental.

## **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

El Instituto Electoral de Michoacán no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo cual no hay riesgo por pérdida cambiaria.

## **REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

En lo referente a este reporte, nos encontramos recopilando la información necesaria para generar a través del módulo de Patrimonio del Sistema de Contabilidad Gubernamental, los datos para realizar el análisis del activo que se informará en los meses posteriores.

## **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

El Instituto Electoral de Michoacán no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

## **REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

| CUENTA                                                 | FUENTE DE INGRESOS | LEY DE INGRESOS INICIAL  | INGRESOS ACUMULADOS MAYO |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| RENDIMIENTOS DE CAPITAL                                | PROPIOS            | \$ -                     | 178,798.89               |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | ESTATAL            | 142,411,855.65           | 142,411,855.65           |
| <b>SUMA</b>                                            |                    | <b>\$ 142,411,855.65</b> | <b>\$142,590,654.54</b>  |

## **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Este Organismo Autónomo no tiene deuda por concepto de algún valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

## **CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Instituto Electoral de Michoacán dentro de sus atribuciones no es sujeto de solicitar créditos externos por lo cual, no puede obtener calificaciones crediticias.

## **PROCESO DE MEJORA**

Debido a la problemática presentada en el inventario de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se cuenta con un módulo de Patrimonio dentro del Sistema de Contabilidad Gubernamental, para llevar a cabo el registro de los bienes y realizar la conciliación física con lo contable para tener un mejor control y tener cifras reales.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, el área de Recursos Materiales se encuentra en el levantamiento físico de los bienes muebles a efecto de contar con la información necesaria para ingresar los datos reales al sistema y con ello, generar un grado de avance en su implementación.

## **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

La información contable y financiera del Órgano Central que sirve de base para la emisión de Estados Financieros se concentra en la Dirección Ejecutiva de Administración, Prerrogativas y Partidos Políticos, dicha información es registrada de acuerdo con quién ejecuta el gasto entre las catorce Unidades Responsables (UR) que integran este Instituto.

## **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

En caso de existir eventos posteriores al cierre, se informarán en los estados financieros en el mes posterior al que informa, proporcionando más evidencia sobre eventos hayan afectado económicamente y que no se conocen a la fecha de cierre.



## PARTES RELACIONADAS

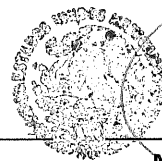
No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

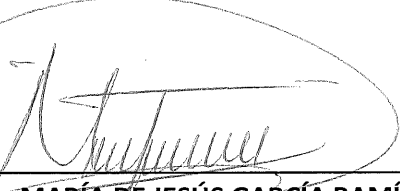
## **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".*

Morelia Michoacán a 15 de julio de 2019.

  
**DR. RAMÓN HERNÁNDEZ REYES**  
PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



  
**MTRA. MARÍA DE JESÚS GARCÍA RAMÍREZ**  
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN,  
PERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS DEL  
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN