

## Notas a los Estados Financieros

### al 30 de septiembre 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 septiembre de 2019 son como sigue:

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL<br>30/09/2019 |
|--------------------------|------------|-----------------|------------------------|
| <b>Cuentas de cheque</b> |            |                 |                        |
| HSBC                     | 4002307353 | Gasto corriente | \$18,355,195.85        |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$30,558,189.25 (treinta millones quinientos cincuenta y ocho mil ciento ochenta y nueve pesos 25/100 m.n.), depósitos/abonos \$ 23,945,162.88 (veintitrés millones novecientos cuarenta y cinco mil ciento sesenta y dos pesos 88/100 m.n.), retiros/cargos \$36,169,778.14 (treinta y seis millones ciento sesenta y nueve mil setecientos setenta y ocho pesos 14/100 m.n.)

| BANCO                    | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA | SALDO AL<br>30/09/2019 |
|--------------------------|------------|----------------|------------------------|
| <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.)



| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL     |
|-------------------|------------|-----------------|--------------|
|                   |            |                 | 30/09/2019   |
| Cuentas de cheque |            |                 |              |
| BBVA BANCOMER     | 0194475178 | Gasto corriente | \$ 18,387.51 |

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$9,743.11 (nueve mil setecientos cuarenta y tres pesos 11/100 m.n.), depósitos/abonos \$577,624.24 (quinientos setenta y siete mil seiscientos veinticuatro pesos 24/100 m.n.), los retiros/cargos \$568,979.84 (quinientos sesenta y ocho mil novecientos setenta y nueve pesos 84/100 m.n.).

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL        |
|-------------------|------------|-----------------|-----------------|
|                   |            |                 | 30/09/2019      |
| Cuentas de cheque |            |                 |                 |
| HSBC              | 4062271036 | Gasto corriente | \$ 8,464,687.91 |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$8,463,982.58 (ocho millones cuatrocientos sesenta y tres mil novecientos ochenta y dos pesos 58/100 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 \$705.33 (setecientos cinco pesos 33/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.).

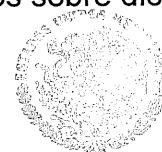
### CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 30 de septiembre de 2019, es por la cantidad de \$10,210,352.30 (diez millones doscientos diez mil trescientos cincuenta y dos pesos 30/100 m.n.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, Saldos iniciales, Movimientos (cargos y abonos) y Saldos Finales.



| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN                                               |                                     |               |                |                |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| ANALITICOS HISTORICOS                                                          |                                     |               |                |                |               |
| DE LA CUENTA: 11230-000-00000-0000-0000 A LA CUENTA: 11230-002-00000-0000-0000 |                                     |               |                |                |               |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019                                                    |                                     |               |                |                |               |
| CUENTA CONTABLE                                                                | NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE        | SALDO INICIAL | CARGOS         | ABONOS         | SALDO ACTUAL  |
| EVENTO                                                                         | CONCEPTO DEL EVENTO                 |               |                |                |               |
| 1                                                                              | ACTIVO                              | 82,984,411.04 | 462,846,250.21 | 469,712,993.25 | 76,117,668.00 |
| 11                                                                             | ACTIVO CIRCULANTE.                  | 44,078,859.76 | 462,774,958.11 | 469,712,993.25 | 37,140,824.62 |
| 112                                                                            | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV | 10,201,905.13 | 214,344,144.92 | 214,335,697.75 | 10,210,352.30 |
| 1123                                                                           | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C    | 10,201,905.13 | 974,229.34     | 965,782.17     | 10,210,352.30 |
| 1123-001                                                                       | DEUDORES A CORTO PLAZO              | 10,201,905.13 | 974,229.34     | 965,782.17     | 10,210,352.30 |
| 1123-001-00002                                                                 | CARLOS URIEL PRADO OLIVARES         | 0.00          | 328,761.65     | 312,124.62     | 16,637.03     |
| 1123-001-00003                                                                 | ADOLFO CENDEJAS AVILES              | 0.00          | 28,405.55      | 23,110.41      | 5,295.14      |
| 1123-001-00004                                                                 | YURISHA ANDRADE MORALES             | 0.00          | 83,099.02      | 80,723.69      | 2,375.33      |
| 1123-001-00005                                                                 | ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS            | 3,460.55      | 0.00           | 0.00           | 3,460.55      |
| 1123-001-00006                                                                 | FRANCISCO CARLOS NEVAREZ BAUTISTA   | 0.00          | 9,227.58       | 4,227.58       | 5,000.00      |
| 1123-001-00007                                                                 | IRMA RAMIREZ CRUZ                   | 0.00          | 82,599.71      | 80,099.71      | 2,500.00      |
| 1123-001-00012                                                                 | LUIS IGNACIO PEÑA GODINEZ           | 0.00          | 24,255.99      | 21,755.99      | 2,500.00      |
| 1123-001-00013                                                                 | CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ     | 2,000.00      | 0.00           | 0.00           | 2,000.00      |
| 1123-001-00019                                                                 | OSCAR MANUEL REGALADO ARROYO        | 0.00          | 12,724.69      | 5,499.95       | 7,224.74      |
| 1123-001-00020                                                                 | DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA      | 10,097,539.52 | 0.00           | 0.00           | 10,097,539.52 |
| 1123-001-00027                                                                 | ERANDI REYES PEREZ CASADO           | 0.00          | 21,500.00      | 18,500.00      | 3,000.00      |
| 1123-001-00029                                                                 | HOPERADORA EL GRAN HOTEL SA DE C    | 0.00          | 2,295.75       | 0.00           | 2,295.75      |
| 1123-001-00030                                                                 | EDGAR QUINTERO CALDERON             | 7,397.08      | 21,179.65      | 20,941.77      | 7,634.96      |
| 1123-001-00032                                                                 | IRVING RAFAEL TOLEDO CHAUE          | 0.00          | 24,800.00      | 19,916.76      | 4,883.24      |
| 1123-001-00034                                                                 | MAGALY MEDINA AGUILAR               | 0.00          | 12,000.00      | 9,586.19       | 2,413.81      |
| 1123-001-00043                                                                 | FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ         | 20,858.07     | 38,304.26      | 29,777.59      | 29,384.74     |
| 1123-001-00088                                                                 | COMITE MUNICIPAL TEPALCATEPEC       | 1,100.00      | 0.00           | 0.00           | 1,100.00      |
| 1123-001-00092                                                                 | ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC    | 7.01          | 0.00           | 0.01           | 7.00          |
| 1123-001-00095                                                                 | JOSE HERNANDEZ TADEO                | 0.00          | 7,500.00       | 5,700.00       | 1,800.00      |
| 1123-001-00096                                                                 | KARLA RODRIGUEZ MANZUR              | 0.00          | 1,800.00       | 0.00           | 1,800.00      |
| 1123-001-00112                                                                 | CM TURICATO                         | 950.00        | 0.00           | 0.00           | 950.00        |
| 1123-001-00148                                                                 | CM ZITACUARO                        | 2,393.09      | 0.00           | 0.00           | 2,393.09      |
| 1123-001-00194                                                                 | CMT MORELIA NORESTE                 | 2,500.00      | 0.00           | 0.00           | 2,500.00      |

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 ha reintegrado dicho deposito; para lo cual se anexan documentos sobre dicho monto.



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

HSBC 

47

| DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 402207531 |                                          |                     |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fecha                                             | Descripción                              | Referencia Serial   | Retiro cargo     | Deposito/Abono   | Saldo            |
| 19                                                | TRANSFERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5678   | 13651011<br>41234   |                  | \$ 659.48        | \$ 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           | 09005533<br>7745892 | \$ 7,219.58      |                  | \$ 11,299,752.90 |
| 19                                                | CHEQUE DEPOSITADO GNE9211244P0           | 09005533<br>7745891 | \$ 2,388.52      |                  | \$ 11,297,364.38 |
| 20                                                | CHEQUE OT BCO OOA950612 U6A 106890000    | 41012443<br>7745894 | \$ 795.00        |                  | \$ 11,296,569.38 |
| 20                                                | CHEQUE OT BCO GEM850101 C89 056260000    | 41012070<br>7745897 | \$ 11,256,313.00 |                  | \$ 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      |                  | \$ 45,856.38     |
| 20                                                | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>33330   | \$ 5,600.00      |                  | \$ 40,256.38     |
| 23                                                | 170410000190001000695702C00000X 00695702 | 08045211<br>96902   |                  | \$               | \$ 11,296,569.38 |
| 26                                                | CGO SPEI REINTEGRO SFA                   | 08045209<br>18426   | \$ 11,256,313.00 | \$ 11,256,313.00 | \$ 40,256.38     |
| 26                                                | TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB    | 90045629<br>161139  | \$ 1,300.00      |                  | \$ 38,956.38     |
| 26                                                | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>190641  | \$ 6,500.00      |                  | \$ 32,456.38     |
| 27                                                | CHEQUE OT BCO CSS180330 CP7 108690000    | 41012442<br>7745896 | \$ 4,321.00      |                  | \$ 28,135.38     |
| 27                                                | TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>114550  | \$ 11,383.00     |                  | \$ 10,752.38     |





**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 periodo 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,  
Perrogativas y Partidos Políticos

C.c.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su superior conocimiento.  
M.I. Silvia Estela Esquivel.- Secretaria de Contaduría.- Para su conocimiento.- Presente.  
C.P. 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        | 10'438,326.73        |
| 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>38'976,843.38</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 \$5'613,744.08 (Cinco millones seiscientos trece mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 08/100 m.n.), equipo de cómputo por \$ 4'787,120.10 (cuatro millones setecientos ochenta y siete mil ciento veinte 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 | TÉCNICO RECURSOS MATERIALES |
| 2  | GOL CL AC/CD STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFD-311J | C.P. MA. DE LOURDES GARCÍA RAMOS  | DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN |
| 3  | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFK-320Z | LIC. JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS    | DIRECTOR DE PARTICIPACIÓN   |
| 4  | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKWAGEN      | PFK-324Z | MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS    | CONSEJERA ELECTORAL         |
| 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              | CONSEJERA ELECTORAL            |
| 7  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-318Z | MTRO. HUMBERTO URQUIZA MARTÍNEZ     | CONSEJERO ELECTORAL            |
| 8  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PGG-571A | MTRA. MARÍA DE JESÚS GARCÍA RAMÍREZ | SECRETARIA EJECUTIVA           |
| 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       | DIRECTOR DE VINCULACION        |
| 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         | DIRECTOR DE ORGANIZACIÓN       |
| 14 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-900Y | MTRA. MARÍA DE JESÚS GARCÍA RAMÍREZ | SECRETARIA EJECUTIVA           |
| 15 | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFS-292C | LIC. LUIS IGNACIO PEÑA              | CONSEJERO ELECTORAL            |
| 16 | HILUX            | 2015 | TOYOTA     | MT-5237B | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 17 | TRANSPORTER      | 2011 | VOLKSWAGEN | PFD-311S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 18 | HILUX 4X2        | 2016 | TOYOTA     | MT-5226B | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 19 | RAV 4            | 2016 | TOYOTA     | PFD-415S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 20 | RAV 4 SP         | 2016 | TOYOTA     | PFD-309J | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 21 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PCD-6K   | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES   | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES |
| 22 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PDW-9S   | MTRA. MARÍA DE JESÚS GARCÍA RAMÍREZ | SECRETARIA EJECUTIVA           |

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.



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

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                  | \$135,199.42   |                 |
|  | Transferencia Por Pagar a Corto Plazo                | \$7,193.92     |                 |
|  | Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo | \$1,369,450.32 |                 |
|  | Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo                | \$8,587,603.28 |                 |
|  | Provisiones a Corto Plazo                            | \$3,508.64     |                 |
|  | Fondos en Administración a Corto Plazo               | 0.00           |                 |
|  | Otros pasivos a Corto Plazo                          | \$1,742,499.37 |                 |
|  | Ingresos por clasificar                              | \$25,857.52    |                 |
|  | <b>Pasivo No Circulante</b>                          | 0.00           |                 |
|  | Fondos en Administración a Largo Plazo               | 0.00           |                 |
|  | <b>TOTAL PASIVO</b>                                  |                | \$11,892,175.43 |

\*Nota: cabe hacer mención que el saldo de los proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de \$135,199.42 (ciento treinta y cinco mil ciento noventa y nueve pesos 75/100 m.n.), las cuales son provisiones que se desglosan a continuación:





| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN                                               |                                                    |               |                |                |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| ANALITICOS HISTORICOS                                                          |                                                    |               |                |                |               |
| DE LA CUENTA: 21120-000-00000-0000-0000 A LA CUENTA: 21120-001-00336-0000-0000 |                                                    |               |                |                |               |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019                                                    |                                                    |               |                |                |               |
| CUENTA CONTABL                                                                 | NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE                       | SALDO INICIAL | CARGOS         | ABONOS         | SALDO ACTUAL  |
| EVENTO                                                                         | CONCEPTO DEL EVENTO                                |               |                |                |               |
| 2                                                                              | PASIVO                                             | 24,803,150.23 | 249,173,455.68 | 237,772,009.67 | 13,401,704.22 |
| 21                                                                             | PASIVO CIRCULANTE.                                 | 24,803,150.23 | 249,173,455.68 | 237,772,009.67 | 13,401,704.22 |
| 211                                                                            | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.                   | 22,880,378.21 | 228,107,238.08 | 216,856,698.56 | 11,629,838.69 |
| 2112                                                                           | PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.                 | 3,095,804.86  | 7,613,393.10   | 4,652,787.66   | 135,199.42    |
| 2112-001                                                                       | PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS | 3,095,804.86  | 7,613,393.10   | 4,652,787.66   | 135,199.42    |
| 2112-001-00004                                                                 | TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES SA DE CV             | 0.00          | 22,517.18      | 23,010.18      | 493.00        |
| 2112-001-00036                                                                 | ABARROTES LA VIOLETA, S.A. DE C.V.                 | 80,000.00     | 110,702.78     | 30,739.12      | 36.34         |
| 2112-001-00040                                                                 | CARLOS ALBERTO TORRES MOLINA                       | 0.00          | 46,575.95      | 48,775.95      | 2,200.00      |
| 2112-001-00065                                                                 | MULTISERVICIOS SAN ANGEL SA DE CV                  | 240,000.00    | 270,000.00     | 150,000.00     | 120,000.00    |
| 2112-001-00099                                                                 | INTEGRADORA NLR DE MEXICO SA DE CV                 | 0.00          | 24,940.00      | 37,410.00      | 12,470.00     |
| 2112-001-00140                                                                 | MARIA DE LOURDES CALDERON OROZCO                   | 80,000.00     | 79,999.99      | 0.00           | 0.01          |
| 2112-001-00252                                                                 | LEALGIL Y CIA, S.A. DE C.V.                        | 100,000.00    | 168,591.97     | 68,592.04      | 0.07          |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de septiembre 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                            | \$236,894.58            |
|  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | \$213,133,021.00        |
|  | Otros Ingresos y Beneficios varios                     | 258,438.85              |
|  | <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>            | <b>\$213,628,354.43</b> |



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

|  | CONCEPTO                                                  | IMPORTE                 |
|--|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
|  | Servicios Personales                                      | 48,138,404.42           |
|  | Materiales y Suministros                                  | 1,171,400.26            |
|  | Servicios Generales                                       | 4,704,487.07            |
|  | Ayudas sociales                                           | 144,107,389.81          |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones | 0.00                    |
|  | Otros Gastos                                              | 0.03                    |
|  | <b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                      | <b>\$198,121,681.59</b> |
|  | Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio                       | <b>\$15,506,672.84</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> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

|  | CONCEPTO                                               | IMPORTE                |
|--|--------------------------------------------------------|------------------------|
|  | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)             | 15,506,672.84          |
|  | Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores   | -9,465,554.18          |
|  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019</b> | <b>\$64,225,492.57</b> |

#### 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                                              | 236,894.58     | 562,686.71     |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 213,133,021.00 | 495,015,935.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios                            | 258,438.85     | 417,632.54     |
| Servicios Personales                                   | 48,138,404.42  | 125,223,918.67 |
| Materiales y Suministros                               | 1,171,400.26   | 13,609,693.90  |
| Servicios Generales                                    | 4,704,487.07   | 121,937,547.73 |
| Ayudas Sociales                                        | 144,107,389.81 | 192,698,024.87 |
| Otras aplicaciones de Operación                        | 0.03           | 3,621,164.17   |
| Bienes Muebles                                         | 0.00           | 616.98         |
| Endeudamiento Neto Interno                             | 3,113.10       | 2,005,737.88   |
| Otros Orígenes de Financiamiento                       | 0.00           | 782.60         |
| Servicios de la Deuda Interna                          | 22,376,528.98  | 8,536,106.78   |

|                                                             |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Otras aplicaciones de Financiamiento                        | 60,147.17              | 235,855.34             |
| 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  | 26,800,472.32          | 31,949,963.24          |
| <b>Flujo de Efectivo del Periodo</b>                        | <b>-\$6,998,182.31</b> | <b>\$30,990,813.99</b> |

**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                                           |               | \$ 213,369,915.58       |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestarios                          | \$ 258,438.85 |                         |
| (-) Ingresos Presupuestarios no Contables                          | \$ 0.00       |                         |
| <b>Ingresos Contables</b>                                          |               | <b>\$213,628,354.43</b> |

| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |              |                          |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Egresos Presupuestarios                                                      |              | \$ 198,192,973.66        |
| (-) Egresos Presupuestarios no Contables                                     | \$ 71,292.10 |                          |
| (+) Gastos Contables no Presupuestales                                       | \$ 0.03      |                          |
| <b>Gasto Contable</b>                                                        |              | <b>\$ 198,121,681.59</b> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

## B) NOTAS DE MEMORIA

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

Movimientos presupuestales al 30 de Septiembre del presente año:

| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN |                                                   |                |                    |                    |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| BALANZA DE COMPROBACION          |                                                   |                |                    |                    |                |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019      |                                                   |                |                    |                    |                |
|                                  | DESCRIPCION                                       | SALDO INICIAL  | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL    |
| MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES       |                                                   |                |                    |                    |                |
| 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 | 213,369,915.58     | 236,893.98         | 73,191,747.40  |
| 8.1.3                            | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 0.00           | 236,893.98         | 0.00               | 236,893.98     |
| 8.1.4                            | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00           | 213,369,915.58     | 213,369,915.58     | 0.00           |
| 8.1.5                            | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00           | 0.00               | 213,369,915.58     | 213,369,915.58 |
| 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 | 7,013,726.41       | 204,969,806.09     | 88,368,689.32  |
| 8.2.3                            | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00           | 6,776,832.43       | 7,013,726.41       | 236,893.98     |
| 8.2.4                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00           | 198,192,973.66     | 198,192,973.66     | 0.00           |
| 8.2.5                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 0.00           | 198,192,973.66     | 197,911,310.72     | 281,662.94     |
| 8.2.6                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00           | 197,911,310.72     | 197,466,034.28     | 445,276.44     |
| 8.2.7                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 0.00           | 197,466,034.28     | 0.00               | 197,466,034.28 |
|                                  | TOTALES                                           |                | 1,232,530,576.30   | 1,232,530,576.30   |                |

Nota aclaratoria: Los saldos al 2018 reflejan diferencia respecto a los entregados a la Secretaría de Finanzas debido a ajustes posteriores a la entrega, dichos movimientos se anexan en los cuadros explicativos a continuación:



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

**INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN**  
**DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS**

**CUADRO QUE INTEGRA LA DIFERENCIA DE SALDOS 2018 ENTREGADOS EN SRIA FINANZAS Y SIST. CONTABILIDAD ACTUAL**  
**ACTIVO**

| NUMERO         | CUENTA                                                                                    | DIFERENCIA OBSERVADA |                  |               |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------|
|                |                                                                                           | Sistema              | Finanzas         | Diferencia    |
| 112            | DIFERENCIA EN LA CUENTA "DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE"                       | \$ 10,397,125.45     | \$ 10,426,341.46 | -\$ 29,216.01 |
| 1123-001       | DIFERENCIA DEUDORES A CORTO PLAZO                                                         | \$ 10,397,908.05     | \$ 10,426,162.06 | -\$ 28,254.01 |
| 123-001-00008  | VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA                                                              | \$ 5,200.00          | \$ 3,400.00      | \$ 1,800.00   |
| 123-001-00022  | JORGE NIETO SANCHEZ                                                                       | \$ 4,683.41          | \$ 7,183.41      | -\$ 2,500.00  |
| 123-001-00025  | JORGE JESUS SANCHEZ RUISANCHEZ                                                            | \$ 42,703.21         | \$ 51,681.58     | -\$ 8,978.37  |
| 123-001-00046  | CARLOS URIEL PRADO OLMARES                                                                | \$ 96,226.57         | \$ 82,178.18     | \$ 14,048.39  |
| 123-001-00088  | COMITÉ MUNICIPAL DE TEPALCATEPEC                                                          | \$ 1,100.00          | \$ -             | \$ 1,100.00   |
| 123-001-00093  | COMITÉ MUNICIPAL DE PATZCUARO                                                             | -\$ 37,174.03        | \$ -             | -\$ 37,174.03 |
| 123-001-00112  | CM TURICATO                                                                               | \$ 950.00            | \$ -             | \$ 950.00     |
| 123-001-00194  | CMT MORELIA NOROESTE                                                                      | -\$ 12,833.50        | -\$ 15,333.50    | \$ 2,500.00   |
|                | TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS EN LA CUENTA DE "DEUDORES A CORTO PLAZO"                     |                      |                  | -\$ 28,254.01 |
| 1129           | DIFERENCIA EN LA CUENTA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | -\$ 782.60           | \$ 179.40        | -\$ 962.00    |
| 1129-001       | SUBSIDIO AL EMPLEO                                                                        | -\$ 782.60           | \$ 179.40        | -\$ 962.00    |
|                | TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS "DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES"                 |                      |                  | -\$ 29,216.01 |
|                | DIFERENCIA                                                                                |                      |                  | -\$ 0.00      |
| 113            | DIFERENCIA OBSERVADA DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS                                | \$ 153,301.24        | \$ 153,498.56    | -\$ 197.32    |
| 1131-001       | DIFERENCIA EN ANTICIPO A PROVEEDORES                                                      | \$ 90,001.24         | \$ 90,198.56     | -\$ 197.32    |
| 1131-001-00005 | PROPIMEX, S DE RL DE CV                                                                   |                      | \$ 197.32        | -\$ 197.32    |
|                | TOTAL DIFERENCIA ANTICIPO A PROVEEDORES INTEGRADA                                         |                      |                  | -\$ 197.32    |
|                | TOTAL DIFERENCIA INTEGRADA "DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS "                       |                      |                  | -\$ 197.32    |
|                | DIFERENCIA                                                                                |                      |                  | \$ 0.00       |
|                | TOTAL DIFERENCIA ACTIVO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA                              |                      |                  |               |
|                | DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                                                 | \$ 10,397,125.45     | \$ 10,426,341.46 | -\$ 29,216.01 |
|                | DERECHO A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS                                                      | \$ 153,301.24        | \$ 153,498.56    | -\$ 197.32    |
|                | TOTAL DIFERENCIAS ACTIVO                                                                  |                      |                  | -\$ 29,413.33 |
|                | TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS ACTIVO                                                       |                      |                  |               |
|                | DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                                                 |                      |                  | -\$ 29,216.01 |
|                | DERECHO A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS                                                      |                      |                  | -\$ 197.32    |
|                |                                                                                           |                      |                  | -\$ 29,413.33 |
|                | DIFERENCIA POR DISCREPANCIA ENTRE EL E.P.F. Y LA BALANZA O ANEXO CONTABLE                 |                      |                  | -\$ 0.00      |

**CUADRO QUE INTEGRA LA DIFERENCIA ENTRE LA CONTABILIDAD 2018 ENTREGADA A SRIA FINANZAS Y EL SISTEMA CONTABILIDAD ACTUAL**  
**PASIVO**

| NUMERO          | CUENTA                                                                             | DIFERENCIA OBSERVADA |                 |               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|
|                 |                                                                                    | Sistema              | Finanzas        | Diferencia    |
| <b>211</b>      | <b>DIFERENCIA OBSERVADA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                        | \$ 7,496,764.44      | \$ 7,510,132.45 | \$ 13,368.01  |
| <b>2111</b>     | <b>DIFERENCIA EN SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                  | \$ 187,845.29        | \$ 52,835.51    | \$ 135,009.78 |
| 2111-001        | REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CP                   | \$ 16,262.46         | \$ 12,327.89    | \$ 3,934.57   |
| 2111-002        | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A CP                            | \$ 6,290.38          | \$ 3,110.55     | \$ 3,179.83   |
|                 |                                                                                    |                      |                 | \$ 7,114.40   |
| <b>2111-004</b> | <b>OTROS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                          | \$ 163,513.85        | \$ 35,618.47    | \$ 127,895.38 |
| 2111-004-00005  | APORTACIONES PARA EL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO                              | \$ 140,936.62        | \$ 1,463.05     | \$ 139,473.57 |
| 2111-004-00009  | CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL                                        | \$ 845.30            | \$ 10,273.80    | \$ 9,428.50   |
| 2111-004-00011  | PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO                                                   | \$ 845.30            | \$ 2,994.99     | \$ 2,149.69   |
|                 | <b>PLAZO</b>                                                                       |                      |                 | \$ 127,895.38 |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADA DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |                      |                 | \$ 135,009.78 |
| <b>2117</b>     | <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                        | \$ 5,363,982.13      | \$ 5,340,176.11 | \$ 23,806.02  |
| <b>2117-001</b> | <b>ISR POR SUELDOS Y SALARIOS</b>                                                  | \$ 5,807,718.26      | \$ 5,783,912.26 | \$ 23,806.00  |
| 2117-001-00001  | ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS                                                | \$ 4,783,949.81      | \$ 4,760,879.53 | \$ 23,070.28  |
| 2117-001-00002  | ISR ASIMILADOS A SALARIOS                                                          | \$ 396.00            | \$ -            | \$ 396.00     |
| 2117-001-00003  | ISR HONORARIOS                                                                     | \$ 12,223.11         | \$ 13,638.11    | \$ 1,415.00   |
| 2117-001-00004  | ISR ARRENDAMIENTO                                                                  | \$ 6,378.52          | \$ 8,752.94     | \$ 2,374.42   |
| 2117-001-00005  | IVA RETENCIONES                                                                    | \$ 726.66            | \$ -            | \$ 726.66     |
| 2117-001-00006  | IMSS                                                                               | \$ 1,472.20          | \$ -            | \$ 1,472.20   |
| 2117-001-00009  | FONACOT                                                                            | \$ 7,120.02          | \$ -            | \$ 7,120.02   |
|                 | <b>PLAZO</b>                                                                       |                      |                 | \$ 23,806.02  |
| <b>2119</b>     | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                                       | \$ 2,147,720.71      | \$ 2,319,904.52 | \$ 172,183.81 |
| <b>2119-001</b> | <b>ACREEDORES</b>                                                                  | \$ 1,336,236.71      | \$ 1,508,420.52 | \$ 172,183.81 |
| 2119-001-00017  | 5% FONDO DE AHORRO PERSONAL DE CONFIANZA                                           | \$ 362,070.49        | \$ -            | \$ 362,070.49 |
| 2119-001-00018  | 5% FONDO DE AHORRO PERSONAL SERVICIO PROFESIONAL                                   | \$ 11,953.60         | \$ 1,482.17     | \$ 10,471.43  |
| 2119-001-00061  | COMITÉ DISTRITAL DE PATZCUARO                                                      | \$ 16,366.19         | \$ 53,540.22    | \$ 37,174.03  |
| 2119-001-00385  | IEM (FONDO DE AHORRO/FONDO DE RETIRO)                                              | \$ 507,551.70        | \$ 1,080.56     | \$ 507,551.70 |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIA ACREEDORES INTEGRADA</b>                                       |                      |                 | \$ 172,183.81 |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>          |                      |                 | \$ 172,183.81 |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                |                      |                 | \$ 13,368.01  |
|                 | <b>DIFERENCIA</b>                                                                  |                      |                 | \$ 0.00       |
| <b>217</b>      | <b>DIFERENCIA EN PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                                     | \$ 3,176,115.51      | \$ 3,176,115.54 | \$ 0.03       |
| <b>2179</b>     | <b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                                             | \$ 751,300.07        | \$ 751,300.10   | \$ 0.03       |
| 2179-001        | RETENCIÓN A FAVOR INE DE MULTAS A PARTIDOS POLÍTICOS                               | \$ 540,225.66        | \$ 540,225.69   | \$ 0.03       |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIA INTEGRADA PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                        |                      |                 | \$ 0.03       |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIA PASIVO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>                |                      |                 |               |
|                 | <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                                             | \$ 7,496,764.44      | \$ 7,510,132.45 | \$ 13,368.01  |
|                 | <b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                                                   | \$ 751,300.07        | \$ 751,300.10   | \$ 0.03       |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIAS PASIVO</b>                                                    |                      |                 | \$ 13,368.04  |
|                 | <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                                             |                      |                 | \$ 13,368.01  |
|                 | <b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                                                   |                      |                 | \$ 0.03       |
|                 | <b>TOTAL DIFERENCIAS INTEGRADAS PASIVO</b>                                         |                      |                 | \$ 13,368.04  |
|                 | <b>DIFERENCIA</b>                                                                  |                      |                 | \$ 0.00       |

## **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**

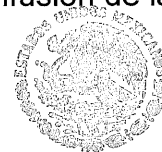
Este Organismo Autónomo, opera mediante un Subsidio Estatal, mismo que fue aprobado mediante el decreto que contiene el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, para el ejercicio fiscal 2019, publicado el día lunes 31 de diciembre de 2018.

### **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 AGOSTO |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|
| RENDIMIENTOS DE CAPITAL                                | PROPIOS            | \$ -                    | \$236,894.58               |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | ESTATAL            | 213,133,021.00          |                            |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                            | OTROS              | 258,438.85              | \$213,391,459.80           |
| <b>SUMA</b>                                            |                    |                         | <b>\$213,628,354.43</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.

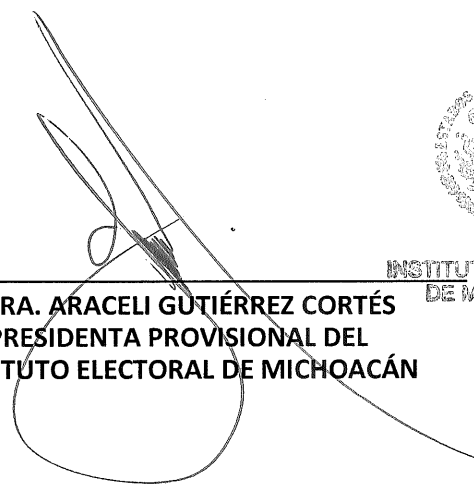
## **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*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 10 de octubre de 2019.



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

  
**MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS**  
**PRESIDENTA PROVISIONAL DEL**  
**INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN**

  
**C.P. MA. DE LOURDES GARCÍA RAMOS**  
**ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE**  
**ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y**  
**PARTIDOS POLÍTICOS DEL INSTITUTO**  
**ELECTORAL DE MICHOACÁN**