



**INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Formato libre, en caso de no aplicar se debe asentar. Debe venir firmado)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de caja y bancos asciende a la cantidad \$ 9,285,248.59 de los cuales corresponden \$30,000 al fondo fijo que se tiene asignado el C.P. Joel Valencia Núñez, dicho recurso se destina exclusivamente para los gastos menores de la oficina, por otro lado en la cuenta de Santander con número de cuenta 5450003643-1 el saldo al día último de diciembre de 2017 es de \$9,670,566.71, de este importe se encuentran cheques en tránsito por la cantidad de 385,318.12.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del ejercicio fiscal 2017 no se encuentra nada pendiente de cobro.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica.

Inversiones Financieras

No aplica.



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

SUB-CUENTA	31 DE DICIEMBRE 2017
Edificios	4'712,043.21
Mobiliario y Equipo de Oficina.	2'658,146.38
Equipo de Transporte	4'135,145.00
Equipo de Computo	3'750,068.17
Licencias	727,492.86
Activos Intangibles	27,434.40

Otros Activos

Dentro de este rubro tenemos un saldo de \$517,041.23 en la cuenta de valores en garantía, dicho importe corresponde a los depósitos en garantía de las dos copadoras que tenemos contratadas como arrendamiento de equipo de oficina, la bodega que tenemos para resguardar documentación histórica, vehículos institucionales y de los locales que se arrendaron para la instalación de los Consejos Distritales y Municipales Electorales con motivo del Proceso Local Electoral 2017-2018.

Pasivo

Aportaciones de seguridad social	\$ 159,690.01
Aportaciones a fondos de vivienda	197,129.38
Aportaciones al sistema para el retiro	202,109.88
Talleres Gráficos de México	2,015,863.28
Prerrogativas a partidos políticos	295,952.09
Contribuciones por pagar	1,938,516.52
Otras cuentas por pagar	<u>112,932.67</u>
Total	\$ 4,922,103.82

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



Ingresos de Gestión

Fecha de depósito	Concepto	Importe
13/01/2017	Abono transferencia enlace	\$ 4,428,606.14
30/01/2017	Abono transferencia enlace	1,571,393.86
08/02/2017	Abono transferencia enlace (ministración recursos Febrero)	1,928,606.14
15/02/2017	Abono transferencia enlace (ministración recursos Febrero)	1,200,000.00
28/02/2017	Abono transferencia enlace (ministración Febrero)	1,740,095.99
15/03/2017	Abono transferencia enlace (ministración recursos)	3,728,606.14
30/03/2017	Abono transferencia enlace recursos marzo	1,757,741.04
06/04/2017	Abono transferencia SPEI	1,928,606.14
07/04/2017	Abono transferencia enlace	1,200,000.00
28/04/2017	Depósito con cheque	2,300,000.00
12/05/2017	Abono transferencia SPEI	3,128,606.14



31/05/2017	Abono transferencia enlace subsidio mayo	2,000,000.00
14/06/2017	Abono transferencia enlace aportación junio	1,928,606.14
15/06/2017	Abono transferencia enlace ministración junio	1,200,000.00
29/06/2017	Abono transferencia enlace ministración mes junio	1,918,228.00
13/07/2017	Abono transferencia SPEI	4,136,537.79
26/07/2017	Abono transferencia enlace asignación presupuestal mes julio	2,527,617.57
15/08/2017	Ministración de recursos	4,136,537.79
31/08/2017	Ministración de recursos	2,088,390.07
14/09/2017	Subsidio	4,136,537.79
28/09/2017	Subsidio mes septiembre	1,549,301.57
13/10/2017	Abono transferencia enlace ministración recursos 1era octubre	4,136,537.99
30/10/2017	Abono transferencia enlace aportaciones estatal octubre	1,980,143.53
15/11/2017	Abono transferencia enlace subsidio estatal	4,136,537.79



29/11/2017	Abono transferencia SPEI	1,607,336.56
08/12/2017	Ministración recursos mes diciembre	8,134,253.84
14/12/2017	Asignación presupuesto diciembre	9,436,537.79
	TOTAL MINISTRADO EN 2017	\$ 79,965,365.81

El 25 de abril de 2017 se recibe la cantidad de \$313,482.44 por concepto de reintegro de recursos de remanente OPLES 2015, dicho recurso lo transfirió el Instituto Nacional Electoral.

Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de este rubro tenemos como gastos de funcionamiento al capítulo 1000 de servicios personales, el cual representa el 57.76% con relación al total de los gastos erogados para el mes de diciembre 2017. De ahí le sigue la de ayudas sociales que se les otorga a los partidos políticos por concepto de prerrogativa mensual y actividades específicas, este concepto representa el 23.66%.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En lo que respecta a las cuentas de orden, las que se manejan para efectos de controlar el presupuesto son las siguientes:

a) **Cuentas de Orden Contable.-** Aparecen al final del estado de situación financiera.

b) **Cuentas de Orden Presupuestarias**

- Cuenta de ingresos (En esta se manejan los momentos contables del ingreso (Aprobado, Modificado, Devengado y Recaudado).
- Cuenta de gastos (En esta se manejan los momentos contables del egreso (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado).

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

❖ Introducción



Se hace mención que los estados financieros presentados a la autoridad que usted representa cumplen de manera lógica y adecuada con los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa, cabe recalcar que la fotografía de cualquier ente económico es el estado financiero ya que éste muestra de manera clara cuál es la situación actual del entorno económico-financiero.

❖ **Panorama Económico y Financiero**

Durante la operación del mes de Diciembre 2017 es importante hacer notar que el recurso solicitado fue recibido en su totalidad, a excepción de la solicitud de recursos del SPEN.

❖ **Autorización e historia**

El Instituto Estatal Electoral nace en 1997 mediante decreto 1121 publicado en el boletín oficial del 14 de febrero de 1997, siendo organismo Público, autónomo y de carácter permanente, el cual está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido en la capital del Estado, cuya integración corresponde al Poder Legislativo del Estado, para su mejor funcionamiento cuenta con cinco comisiones: “Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos”, “Partidos Políticos, Registro y Prerrogativas”, “Capacitación Electoral y Educación Cívica”, Organización Electoral y del Servicio Profesional Electoral” y “Administración y Logística”.

Con motivo de la reforma político electoral del pasado del pasado 10 de febrero de 2014 las comisiones pasaron hacer direcciones ejecutivas, quedando de la siguiente manera:

- Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas.
- Dirección Ejecutiva de Educación Cívica y Capacitación Electoral
- Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos.
- Dirección de Quejas y Denuncias y del Procedimiento Contencioso Electoral.
- Dirección Ejecutiva de Organización Electoral.
- Unidad de Cómputo y Servicios Informáticos.
- Dirección Ejecutiva de Transparencia y Acceso a la Información y del Servicio Profesional Electoral.

❖ **Organización y Objeto Social**

El Instituto Estatal Electoral de BCS está a cargo de la Consejera Presidente Lic. Rebeca Barrera Amador, hecho que hace constar en su nombramiento de fecha 01 de octubre de 2014 emitido por el Instituto Nacional Electoral.

El objeto social es: ser responsable del ejercicio de la función estatal de preparar, desarrollar y vigilar las elecciones ordinarias y extraordinarias; los procesos de referéndum y plebiscito en la entidad, así como del cumplimiento de las disposiciones constitucionales y las contenidas en la Ley, que velará que los principios de certeza, legalidad, equidad, independencia, imparcialidad y objetividad, guíen todas sus actividades.

❖ **Bases de preparación de los Estados Financieros**

El pasado 17 y 18 de noviembre asistieron a las oficinas de INDETEC en la ciudad de Guadalajara, Jalisco los funcionarios Joel Valencia Núñez y René Salvador Mendoza Navarro para tomar capacitación sobre el sistema SAACG.NET el cual resultó idóneo para este Instituto, razón por la cual se inició el ejercicio 2017 con este sistema que cumple casi en su totalidad con las obligaciones conferidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Consejo Nacional de Armonización Contable.



❖ **Reporte analítico del activo**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)
ACTIVO				
Activo Circulante	1,953,940	172,180,835	154,250,046	19,884,729
Efectivo y Equivalentes	1,734,748	80,572,925	72,923,271	9,384,401
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	90,667,353	80,774,595	9,892,758
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	219,192	940,557	552,179	607,570
Activo No Circulante	15,912,529	1,025,687	0	16,938,217
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,712,043	0	0	4,712,043
Bienes Muebles	10,445,559	1,025,687	0	11,471,246
Activos Intangibles	754,927	0	0	754,927
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	17,866,469	173,206,522	154,250,046	36,822,946



ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS Y PROGRAMATICOS

Para este ejercicio de 2017 al Instituto Estatal Electoral de BCS le fue aprobado un techo presupuestal de \$42'000,000.00 cantidad que fue autorizada y publicada el día 31 de diciembre de 2016 donde aprueban y publican el presupuesto de egresos para el estado de Baja California Sur se aprecia la cantidad antes mencionada para el instituto.

Sin embargo con fecha 31 de mayo de 2017 el Instituto aprueba la modificación al presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2017.

A continuación se presenta el detalle de la propuesta del presupuesto de ingresos y egresos:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	CONCEPTO	IMPORTE
93	SUBSIDIO ESTATAL	<u>86'232,637.47</u>
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	86,232,637.47

Además se aprueba mediante Acuerdo CG-0028-JULIO-2016 el financiamiento a los partidos políticos por la cantidad de \$23'592,657.69 dando así un total de \$109'825,295.16



PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICADOR OBJETO DEL GASTO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	41,480,369.63
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,528,830.39
3000	SERVICIOS GENERALES	33,015,483.83
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	23,592,657.69
	APOYO CON ELEMENTOS A REP. PARTIDOS	410,652.00
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,433,301.62
8000	CONVENIOS	6,364,000.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	109,825,295.16

El pasado 31 de mayo de 2017 mediante acuerdo CG-0014-MAYO-2017 se modificó el presupuesto de ingresos y egresos del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur para el ejercicio 2017, quedando de la siguiente manera:



MODIFICACIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	CONCEPTO	IMPORTE
93	SUBSIDIO ESTATAL	42'000,000.00
61	OTROS APROVECHAMIENTOS	313,482.44
	SALDO EN CUENTA	<u>1,961,019.57</u>
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	44,274,502.01

MODIFICACIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICADOR OBJETO DEL GASTO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	32,547,648.57
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,741,171.83
3000	SERVICIOS GENERALES	5,905,603.74
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
	APOYO CON ELEMENTOS A REP. PARTIDOS	429,318.00



5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	211,373.80
9000	DEUDA PÚBLICA	3,439,386.07
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	44,274,502.01

Adicionalmente el mismo 31 de mayo de 2017 mediante acuerdo CG-0015-MAYO-2017 se aprueba solicitar los recursos presupuestarios destinados a la implementación del servicio profesional electoral nacional, quedando de la siguiente manera:

AMPLIACION PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	CONCEPTO	IMPORTE
93	SUBSIDIO ESTATAL	<u>4,756,997.61</u>
	TOTAL AMPLIACIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	4,756,997.61



AMPLIACIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICADOR OBJETO DEL GASTO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	4,093,969.04
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	28,000.00
3000	SERVICIOS GENERALES	295,028.57
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	<u>340,000.00</u>
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	4,756,997.61

Autorizó:

Lic. Sara Flores De La Peña
Secretaria Ejecutiva

Elaboró:

L.C.P. Joel Valencia Núñez
Director Ejecutivo de Administración y Finanzas