Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Jalisco

INFORMACIÓN FINANCIERA

Información Contable

Diciembre 2016

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
INFORMACIÓN CONTABLE
Del 1o. De Diciembre al 31 de Diciembre de 2016

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

INDICE

		PAG
a	Estados de Situación Financiera	1
b	Estado de Actividades	2
c	Estado de Variación de la Hacienda Pública	3
d	Estado de Cambios en la Situación Financiera	4
e	Estado de Flujos de Efectivo	5
f	Estado Analítico del Activo	6
g	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	7
h	Informe Sobre Pasivos Contingentes	8
i	Notas a los Estados Financieros	
A	**Notas de Desglose**	
I	Notas al Estado de Situación Financiera	
	Activo	
	Efectivo y Equivalentes	9
	Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes	10
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11
	Pasivo	
	Relación de Cuentas y Documentos por Pagar	12
II	Notas al Estado de Actividades	
	Ingresos de Gestión	13
	Gastos y Otras Pérdidas	14
III	Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	15
IV	Notas al Estado de Flujos de Efectivo	
	Efectivo y Equivalentes	16
	Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles	17
V	Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	18
	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos	19
B	**Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**	20
	Cuentas de Orden Contables	
	Cuentas de Orden Presupuestarias	
C	**Notas de Gestión Administrativa**	21

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8,816,932	(2,644,818)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	80,276	167,632
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	814,793	7,368
Total de Activos Circulantes	**9,712,002**	**(2,469,819)**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	60,639,865	59,079,309
Activos Intangibles	5,943,591	5,943,591
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(62,215,172)	(60,984,860)
Activos Diferidos	45,533	45,533
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	84,752	114,099
Total de Activos No Circulantes	**4,498,570**	**4,197,672**
TOTAL DEL ACTIVO	**14,210,571**	**1,727,853**

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,387	276,643
Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,664,825	36,227,104
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Pasivos Circulantes	**6,689,212**	**36,503,747**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**6,689,212**	**36,503,747**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**42,008**	**42,008**
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	42,008	42,008
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**7,479,351**	**(34,817,902)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	42,181,631	(50,384,339)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(34,702,280)	15,566,437
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**7,521,359**	**(34,775,893)**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**14,210,571**	**1,727,853**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
Estado de Actividades
al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	0	0
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**410,707,581**	**726,770,075**
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	410,707,581	726,770,075
Otros Ingresos y Beneficios	**16,164,803**	**611,346**
Ingresos Financieros	16,123,622	355,424
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	41,181	255,922
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***426,872,384***	***727,381,421***

Concepto	2016	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**122,724,288**	**439,203,653**
Servicios Personales	99,392,150	298,758,185
Materiales y Suministros	799,029	68,686,738
Servicios Generales	22,533,109	71,758,730
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**260,733,874**	**330,414,887**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	260,733,874	330,414,887
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**1,232,591**	**8,147,221**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,232,591	6,254,418
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	1,892,803
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**384,690,753**	**777,765,760**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**42,181,631**	**(50,384,339)**

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

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**42,008**	-	-	-	**42,008**
Aportaciones	42,008	-	-	-	42,008
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	**15,566,437**	**(50,384,339)**	-	**(34,817,902)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(50,384,339)	-	(50,384,339)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	15,566,437	-	-	15,566,437
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	**42,008**	**15,566,437**	**(50,384,339)**	-	**(34,775,893)**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	-	**(50,268,717)**	**92,565,970**	-	**42,297,253**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	92,565,970	-	92,565,970
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(50,268,717)	-	-	(50,268,717)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	**42,008**	**(34,702,280)**	**42,181,631**	-	**7,521,359**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**7,285,466**	**1,500,317**
Activo Circulante	**7,285,276**	**1,500,317**
Efectivo y Equivalentes	5,083,815	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	1,500,317
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	2,201,461	-
Activo No Circulante	**190**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	190	-

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**4,737,742**	**452,612**
Pasivo Circulante	**4,737,742**	**452,612**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,737,742	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	452,612
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**0**	**10,070,279**
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**0**	**10,070,279**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	10,070,279
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**426,872,384**	**727,381,421**
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	410,707,581	726,770,075
Otros Orígenes de Operación	16,164,803	611,346
Aplicación	**383,458,162**	**769,618,540**
Servicios Personales	99,392,150	298,758,185
Materiales y Suministros	799,029	68,686,738
Servicios Generales	22,533,109	71,758,730
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	260,733,874	330,414,887
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otros Aplicaciones de Operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**43,414,222**	**(42,237,119)**

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	**0**	**3,071,400**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles		3,071,400
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-**	**(3,071,400)**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**482,916**	**29,372,167**
Endeudamiento Neto	-	28,906,016
Interno	-	28,906,016
Externo	-	-
Disminución de Activos Financieros	114,423	466,151
Incremento de Otros Pasivos	368,493	-
Aplicación	**32,435,387**	**14,466**
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Incremento de Activos Financieros	2,367,981	-
Disminución de Otros Pasivos	30,067,405	14,466
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(31,952,471)**	**29,357,701**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**11,461,751**	**(15,950,817)**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**(2,644,818)**	13,305,999
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**8,816,932**	**(2,644,818)**

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

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016

Estado Analítico del Activo

Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**(2,469,819)**	**614,102,918**	**601,921,098**	**9,712,002**	**12,181,820**
Efectivo y Equivalentes	(2,644,818)	589,041,525	577,579,774	8,816,932	11,461,751
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	167,632	2,236,551	2,323,906	80,277	-87,356
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	7,368	22,824,843	22,017,418	814,793	807,425
Activo No Circulante	**4,197,672**	**1,586,190**	**1,285,293**	**4,498,570**	**300,898**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	59,079,309	1,560,556	-	60,639,865	1,560,556
Activos Intangibles	5,943,591	-	-	5,943,591	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(60,984,860)	-	1,230,312	(62,215,172)	(1,230,312)
Activos Diferidos	45,533	-	-	45,533	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(37,940)	-	2,279	(40,219)	(2,279)
Otros Activos no Circulantes	152,039	25,634	52,702	124,971	(27,068)
TOTAL DEL ACTIVO	**1,727,853**	**615,689,109**	**603,206,391**	**14,210,572**	**12,482,718**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos			**36,503,747**	**6,689,212**
Total Deuda y Otros Pasivos			**36,503,747**	**6,689,212**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

El Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, pudiera tener una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, derivados de la relación laboral con los trabajadores que han estado al servicio del organismo, cuya existencia pudiera no ser susceptible de cuantificación en este periodo, por lo que concientes de este hecho y para hacer frente a este tipo de contingencias, siendo su orígen principalmente el ejercicio 2015 , este organismo asignó recursos a diversas claves presupuestales, como Laudos, Liquidaciones, Indemnizaciones por Sueldos y Salarios Caídos en cantidad de $ 4'923,2540.00

En el Ejercicio 2015, al final resultó un déficit en cantidad de $ 45'919,868.00 y se obtuvo de otros ingresos la cantidad de $ 7'057,602.00 resultando un déficit neto en cantidad de $ 38'862,266.00,

A raíz de esto, en este periodo, se han recibido una ampliación presupuestal de recursos fiscales en cantidad de $ 20'000,000.00 mismos que se aplicaron para el pago de aguinaldos y cuotas a la Dirección de Pensiones del Estado, que forman parte del déficit en cantidad de $ 38'862,266.00

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA 2016
Notas a Los Estados Financieros
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

Fondo Fijo de Caja

Secretaría Ejecutiva	15,000
Administración	10,000
Almacén	25,000
s u m a	50,000

Bancos Cuenta de Cheques

Hsbc, SA	91
Bancomer, SA	8,766,842
Bansi, SA	-
Suma	8,766,932

T o t a l	**8,816,932**

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

2.- Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

Deudores Diversos

Ramiro Garzón Contreras	1,966
Aniceto Arturo Rechy Aguirre	208
Munguia Martinez Alvaro F.	39,377
Pérez Vega Moises	3,873
Rodriguez Heredia Hugo	3,279
Gómez Valle José de Jesús	5
Fernández Melchor Francisco Javier	2,076
Delgadillo González Saúl	15,074
Marcelino Pérez Cardiel	453
María de Lourdes Becerra Pérez	13,966
s u m a	**80,276**

Otros Activos Circulantes

Depósitos en Garantía

Depósito Bodega Organización	55,000
Depósito Renta Disto. 7	26,741
Depósito C.F.E. Bodega Organización	1,128
Depósito CFE (Oficinas Centrales)	2,410
Depósito Renta IPEJAL	29,932
Depósito Renta Ofna. Jurídico Asís	9,760
Suma	**124,971**

Impuestos a Favor	
Subsidio Entregado en Efectivo	7,368
Estímulos Fiscales	807,425
Suma	**814,793**
s u m a	**939,764**

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

3.- Bienes Muebles y Activos Intangibles

	Monto Original	Tasa Aplicada	Monto Depreciación Ejercicio	Monto Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,762,127	10%	22,460	4,811,793
Equipo de Transporte	3,341,015	20%	0	2,077,615
Equipo de Cómputo	50,583,287	30%	66,203	48,968,273
Equipo de Comunicación	355,105	10%	326	196,541
Equipo de Audio y Video	598,331	10%	3,695	432,898
Total Bienes Muebles	60,639,865			56,487,122
Programas de Cómputo	5,943,591	30%	10,297	5,728,050
Total Bienes Intangibles	5,943,591			
Suma Total	66,583,456			

Total Depreciación	**62,215,172**

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

PASIVO (Vencimiento dentro de 90 días)

1.- Cuentas Por Pagar

Otras Provisiones		24,387
	Suma	**24,387**

2.- Acreedores Diversos

Almacén		8,462
Secretaría Ejecutiva		7,610
Personal Admtivo Eventual (Dep No Identif)		20,711
Personal Admtivo.Base (Deposito Pend)		5,276
Comunicación Social		1,592
Director de la Unidad Editorial		392
Director de Administración y Finanzas		1,101
	Suma	**45,143**

3.- Impuestos Por Pagar

I.S.R. Retención de Salarios		3,981,128
Ret. 10% Sobre Arrendamiento		12,257
10% sobre honorarios		4,473
Cuotas IMSS		115,039
Retención IVA		19,548
	Suma	**4,132,446**

En el Ejercicio 2015, al final resultó un déficit en cantidad de $ 45'919,868.00 y se obtuvo de otros ingresos la cantidad de $ 7'057,602.00 resultando un déficit neto en cantidad de $ 38'862,266.00,

A raíz de esto, en este año, se recibió una ampliación presupuestal de recursos fiscales en cantidad de $ 20'000,000.00 mismos que se aplicaron para el pago de aguinaldos y cuotas a la Dirección de Pensiones del Estado, que forman parte déficit en cantidad de $ 38'862,266.00

4.- Proveedores

Comisión Federal de Electricidad		6,344
Universidad de Guadalajara	-	2,182
Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco		661
SUSAN CAROL STOKES		4,497
Ulloa Damy Juan Pablo (Uturika)		778,814
Gtos Distritales y Municipales 2015		17,950
Secretaría de Finanzas del Estado de Jalisco		4,843
BPS & Asociados, S. C.		234,024
PARTICIPACION FIL GDL2016		220,000
Abogados y Consultores Notariales S.C.		18,560
García Laurean Mario Eduardo		34,600
Manrique Reyes Eduardo Antonio		27,085
Candelas Robles Ramón		39,538
Cervantes Herrera Miguel Angel		57,126
CRECE COMPUTACIÓN SA DE CV		234,403
GRUPO MOTORMEXA GUADALAJARA, S.A. DE C.V		879,400
Dalton Automotriz S de RL de CV		384,000
		2,939,662
	Suma	-

Suma Doctos por Pagar a Corto Plazo	**7,117,251**
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	**6,689,212**

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Administración de Recursos	129,965,015
Prerrogativas a Partidos Políticos	260,742,566
Ampliación Extraordinaria	20,000,000
Suma	**410,707,581**

2.- Otros Ingresos y beneficios

Ingresos Financieros	16,123,622
Otros Ingresos y beneficios varios	41,181
T o t a l	**426,872,384**

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- Gastos y Otras Pérdidas

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Financiamiento a Partidos Políticos	
Actividades Ordinarias	253,316,070
Actividades Específicas	7,417,805
T o t a l	260,733,874

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública Actividades

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En este periodo el importe que se presenta asciende a la cantidad de $ 42,008.00 pesos, el cual no ha sufrido modificaciones respecto del saldo anterior

Modificaciones al Patrimonio Generado

En este periodo no se modifico el Patrimonio

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2016		2015	
Saldo Inicial				
Caja		139,051		470,000
Bancos		(2,783,870)		12,835,999
	Suma	(2,644,818)	Suma	13,305,999
Saldo Final				
Caja		50,000		139,051
Bancos		8,766,932		(2,783,870)
	Suma	8,816,932	Suma	(2,644,818)

Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Durante el presente periodo se realizó la siguiente adquisición:

EQUIPO DE TRANSPORTE		
Equipo de Transporte Instituto Electoral		1,263,400
EQUIPO DE COMPUTO		
Eq. de Computo Instituto Electoral		258,756
EQUIPO DE AUDIO Y VIDEO		
Equipo de Audio y Video Instituto Electoral		38,400
	Total	**1,560,556**

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2016

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**410,707,581**
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		16,164,803
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios (Pdtos Financ y O. Pdtos)	16,164,803	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Efectivo Disponible ejerc anterior)	-	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**426,872,384**

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		383,458,162
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		-
Mobiliario y Equipo de Administración	-	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obras Públicas en Bienes Propios		
Acciones y participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortizaciones de la Deuda Pública		
ADEFAS		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		1,232,591
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,232,591	
Provisiones	-	
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		384,690,753

Notas de Memoria

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias

Contables

En el periodo presentado este organismo no registró cuentas de orden

Presupuestarias

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y al marco normativo por el CONAC, el Estado de Situación Financiera, presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales del ingreso y egreso.

Notas de Gestión Administrativa

1.-Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de Información Financiera a los principales Usuarios de la misma, al Congreso 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 descisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2.-Panorama Económico y Financiero

Se trabajo en condiciones normales de operación, toda vez que se tuvo certeza de los recursos financieros con los que se contaría en cantidad de $ 128'723,707.00

3.-Autorización e Historia

a) Creación del Ente

Del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco. Es un organismo Público Local de carácter permanente, autónomo en su funcionamiento e independiente en sus desiciones, profesional en su desempeño, autoridad en la materia y se encuentra dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 41, base V y 116, fracción IV, inciso c) de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 12, base III y IV de la Constitución Política del Estado de Jalisco; y 116, párrafo 1 del Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco.

b) Principales Cambios en su Estructura

Reforma a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. El diez de febrero del 2014, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, entre otras al artículo 41. Respecto de dicho decreto, se destaca la creación del Instituto Nacional Electoral y el reconocimiento de los Organismos Públicos Locales, quienes estarán a cargo de las elecciones en las entidades federativas.

Publicación de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales. El 23 de mayo de 2014 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación, con el objeto establecer las disposiciones aplicables en materia de instituciones y procedimientos electorales, distribuir competencias entre la federación y las entidades federativas en estas materias, así como la relación entre el Instituto Nacional Electoral y los Organismos Públicos Locales.

Reforma a la Constitución Política del Estado de Jalisco, en materia electoral. El 8 de julio de 2014, fue publicado en el Periódico Oficial " El Estado de Jalisco" el decreto número 24904/LX/14, aprobaddo por el Congreso del Estado de Jalisco, mediante el cual se reformaron, entre otros, los artículos 6, 12, 13, 18, 20, 21, 22, 109 y 111 de la Constitución Política del Estado de Jalisco.

Reforma al Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco. Con fecha 8 de julio de 2014, fue publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Jalisco" el Decreto número 24906/LX/14 aprobado por el Congreso del Estado de Jalisco, mediante el cual se reforman, derogan y adicionan diversos artículos al Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco.

4.-Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Notas de Gestión Administrativa

En colaboración y coordinación con el Instituto Nacional Electoral y en la forma y términos que determinen las leyes, preparar, organizar y vigilar los procesos electorales para renovar el cargo de gobernador del estado, de los 39 diputados que integran el poder legislativo local, y de los 125 ayuntamientos que integran Jalisco.
Preparar, organizar y vigilar los procesos electorales de plebiscito y referéndum, figuras de democracia directa que existen desde 1997.
Recibir y resolver los proyectos de iniciativa popular en los términos del Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco.
Promover una cultura política sustentada en la tolerancia, la democracia, la identidad nacional y el pluralismo mediante actividades y programas de educación cívica y electoral.
Vigilar, en el ámbito electoral, el cumplimiento de la Constitución Política del Estado, del Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco y demás ordenamientos que garanticen el derecho de organización y participación política de los ciudadanos.

b) Principal Actividad
Educación cívica
Participación ciudadana
Producción editorial para la difusión de la cultura cívico democrática
Derechos y prerrogativas de candidatos y partidos políticos
Preparación de la jornada electoral
Impresión de materiales electorales
Cómputo de resultados
Declaración de validez y otorgamiento de constancias en las elecciones del estado de Jalisco
Conforme con la regulación establecida por el Instituto Nacional Electoral, lo relativo a resultados preliminares; encuestas o sondeos de opinión; observación electoral, y conteos rápidos
Organización, desarrollo, cómputo y declaración de resultados de los procesos electorales de referéndum y plebiscito
En las solicitudes de iniciativa popular, dictaminar que los ciudadanos que la promuevan representen, cuando menos, el número exigido en la Constitución local y en las leyes. De ser así, hacer la declaración correspondiente

c) Ejercicio Fiscal
Los ejercicios fiscales del ente público comprenden del 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico
Lo relativo al ámbito electoral en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado de Jalisco, así como en la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales y el Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco.

e) Consideraciones Fiscales del Ente
Se encuentra registrado en el padrón del Registro Federal de Contribuyentes, con la actividad administración pública estatal en general y con el Regimen Fiscal Persona Moral con fines no lucrativos

f) Estructura Organizacional Básica

Notas de Gestión Administrativa

Para el adecuado ejercicio de sus funciones y atribuciones, el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco cuenta con la siguiente estructura:

Órgano superior de dirección, que es el Consejo General del Instituto Electoral, Órganos Ejecutivos,
Órganos técnicos,
Órganos desconcentrados (funcionan únicamente durante los procesos electorales)

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

b) Los presentes estados contables, se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico de los registros contables, los cuales aún no se han transformado automáticamente el efecto contable y presupuestal, ya que se esta adoptando el nuevo sistema.

c)Postulados básicos

Los estados financieros se elaboran en base a los postulados básicos.

d) Normatividad Supletoria

En virtud de la Normatividad emitida por el CONAC, No se ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental

e) Base Devengado

Este Organismo registra el gasto devengado en el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

a) Este organismo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) Este organismo, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) Este organismo no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) Este organismo no vende, ni transforma inventarios.

e) Para los beneficios a empleados, los pagos basados en antigüedad a los empleados, en caso de separación o muerte, se registran como egresos en el año que se pagan; por decreto las obligaciones por jubilaciones están a cargo del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.

f) En el caso de las provisiones, no se tienen conceptos o hechos de los cuales sea necesario el registro de provisiones.

g) Para las reservas, no se tienen conceptos o hechos de los cuales sea necesario el registro de reservas.

h) A partir del mes de enero no se registran los bienes muebles cuyo costo de adquisición no exceda de 90 salarios mínimos para el Distrito Federal

i) El importe de reclasificaciones y su concepto, que afectan el patrimonio es mostrado en el estado de situación financiera.

j) En este ejercicio no se realizaron la cancelación y depuración de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este organismo no realizan operaciones en moneda extranjera.

Notas de Gestión Administrativa

8.- Reporte Analítico del Activo

a) En el presente ejercicio no hubo movimientos en la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización de activos.

b) En el presente ejercicio no hubo gastos capitalizados ni financieros o de investigación y desarrollo.

c) No se realizaron inversiones financieras, por lo tanto no hubo riesgo cambiario.

d) No hubo bajas significativas del valor de inversiones financieras o que afecten el activo.

e) No hubo desmantelamiento o administración de activos.

9.- Fideicomisos, Mándatos y Análogos

No se han creado fideicomisos.

10.- Reporte de Recaudación

Este organismo solo cuenta con las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas del ejecutivo.

11 al 14.- Información Sobre la Deuda, Calificaciones Otorgadas, Procesos de Mejora e Información por Segmentos

Este organismo no cuenta con dicha información, ya que no tuvo deudas ni solicitó créditos.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informará de hechos ocurridos en periodo posterior al que informa, sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocian a la fecha del cierre.

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas con este organismo que Influyan significativamente en su toma de desiciones operativas y financieras

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros se elaboraron de acuerdo a la norma vigente aplicable para la contabilidad Gubernamental

GUILLERMO AMADO ALCARAZ CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS