



**Instituto
Electoral**
y de Participación Ciudadana

INFORMACIÓN FINANCIERA

Información Contable

Julio 2016

1

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
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

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

CONCEPTO	Año	2016	2015	CONCEPTO	Año	2016	2015
ACTIVO							
Activo Circulante							
Efectivo y Equivalentes		3,683,956	-1,593,692	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		24,809	1,557,443
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		229,761	1,228,137	Documentos por Pagar a Corto Plazo		2,743,620	10,148,811
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		-	-
Inventarios		-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo		-	-
Atmóferas		-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		1,577,447	37,213	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		-	-
Otros Activos Circulantes		-	-	Provisiones a Corto Plazo		2,360,627	5,800,409
Total de Activos Circulantes		5,491,184	(328,342)	Otros Pasivos a Corto Plazo		-	-
				Total de Pasivos Circulantes		5,129,056	17,506,663
Activo No Circulante							
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-	-	Pasivo No Circulante			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo		-	-
Bienes Muebles		59,079,309	59,079,309	Deuda Pública a Largo Plazo		-	-
Activos Intangibles		5,943,591	5,943,591	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		(61,700,676)	(58,316,790)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		-	-
Activos Diferidos		45,533	45,533	Provisiones a Largo Plazo		-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		85,702	195,835	Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		-	-	TOTAL DEL PASIVO		5,129,056	17,506,663
Total de Activos No Circulantes		3,453,460	6,947,479	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
TOTAL DEL ACTIVO		8,944,644	6,619,137	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		3,773,579	(10,929,535)
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		38,591,481	(26,495,972)
				Resultados de Ejercicios Anteriores		(34,817,902)	15,566,437
				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		-	-
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio		3,815,588	(10,887,526)
				TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		8,944,644	6,619,137

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

GUILLEMO AMADO ALCARÁZ GROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PUJIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	66,449,053	366,178,401
Impuestos	-	-	Servicios Personales	54,030,380	237,254,290
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	373,689	67,476,754
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	12,044,984	61,447,357
Derechos	-	-	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,094,760	223,824,335
Productos de Tipo Corriente	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	152,094,760	223,824,335
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	Subsidios y Subvenciones	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-	Ayudas Sociales	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	247,183,590	568,109,673	Pensiones y Jubilaciones	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	247,183,590	568,109,673	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	10,668,849	874,723	Donativos	-	-
Ingresos Financieros	10,596,122	787,098	Transferencias al Exterior	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,726	87,625	Convenios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	257,852,439	568,984,396	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	717,145	5,477,633
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	717,145	3,584,830
			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	219,260,958	595,480,369
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38,591,481	(26,495,973)

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

GUILLERMO AMADO ALCAZAR CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	(26,495,972)	-	(10,929,535)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(26,495,972)	-	(26,495,972)
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	(26,495,972)	-	(10,887,526)
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	-	(50,384,339)	65,087,453	-	14,703,114
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	65,087,453	-	65,087,453
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(50,384,339)	-	-	(50,384,339)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	42,008	(34,817,902)	38,591,481	-	3,815,588

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

GUILLERMO AMADO ALCARÁN CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
	166,209	2,086,100		193,101	3,541,475
Activo Circulante	34,767	2,086,100	Activo Circulante	193,101	3,541,475
Efectivo y Equivalentes	34,767	1,171,482	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	193,101	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	35,762	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	-	-
Otros Activos Circulantes	-	878,856	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	3,541,475
Activo No Circulante	131,442	0	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	27,068	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	104,184	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	5,268,266	0
Otros Activos no Circulantes	190	-			
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	5,268,266	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,268,266	0
			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

GUILLEMO AMADOR ALONSO CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PUJADO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	257,852,439	568,984,396	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	0	0
Impuestos	-	-	Origen	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-	Bienes Muebles	-	-
Derechos	-	-	Otros Orígenes de Inversión	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-	Aplicación	62,149	4,073,442
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	Bienes Muebles	-	3,071,400
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-	Otras Aplicaciones de Inversión	62,149	1,002,041
Participaciones y Aportaciones	247,183,590	568,109,673	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(62,149)	(4,073,442)
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	247,183,590	568,109,673	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	27,088	10,579,896
Otros Orígenes de Operación	10,668,849	874,723	Origen	-	-
Aplicación	218,543,813	590,002,736	Endeudamiento Neto	-	-
Servicios Personales	54,030,380	237,254,290	Interno	-	-
Materiales y Suministros	373,689	67,476,754	Externo	-	-
Servicios Generales	12,044,984	61,447,357	Disminución de Activos Financieros	27,088	297,626
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	152,094,780	223,824,335	Incremento de Otros Pasivos	-	10,282,270
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Aplicación	32,944,770	387,806
Subsidios y Subvenciones	-	-	Servicios de la Deuda	-	-
Ayudas Sociales	-	-	Interno	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	Externo	-	-
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	Incremento de Activos Financieros	1,570,079	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Disminución de Otros Pasivos	31,374,691	387,806
Donativos	-	-	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(32,917,702)	10,192,090
Transferencias al Exterio	-	-			
Participaciones	-	-			
Aportaciones	-	-			
Convenios	-	-			
Otros Aplicaciones de Operación	-	-			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	39,308,626	(21,018,339)	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,328,774	(14,899,691)
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	(2,644,818)	13,305,999
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	3,683,966	(1,593,692)

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

GUILLERMO AMADO ACUNA Z CROSS

CONSEJERO PRESIDENTE

HÉRCO PUJIDO MACIEL

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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	(2,469,818)	426,502,010	418,541,007	5,491,185	7,961,003
Efectivo y Equivalentes	(2,644,818)	410,595,378	404,266,603	3,683,957	6,328,775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	167,632	979,997	917,848	229,782	62,149
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	7,368	14,926,635	13,356,556	1,577,447	1,570,079
Activo No Circulante	4,197,671	25,634	769,847	3,453,459	(744,213)
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	-	-	59,079,309	-
Activos Intangibles	5,943,591	-	-	5,943,591	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(60,984,860)	-	715,816	(61,700,676)	(715,816)
Activos Diferidos	45,533	-	-	45,533	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(37,940)	-	1,329	(39,269)	(1,329)
Otros Activos no Circulantes	152,039	25,634	52,702	124,971	(27,068)
TOTAL DEL ACTIVO	1,727,853	426,527,644	419,310,854	8,944,644	7,216,793

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

GUILLERMO AMADO ACUNA-CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

HUGO PUJIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 Período	Saldo Final del Período
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	5,129,056
Total Deuda y Otros Pasivos			36,503,747	5,129,056

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

GUILLERMO AMADO ALCÁZAR CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE

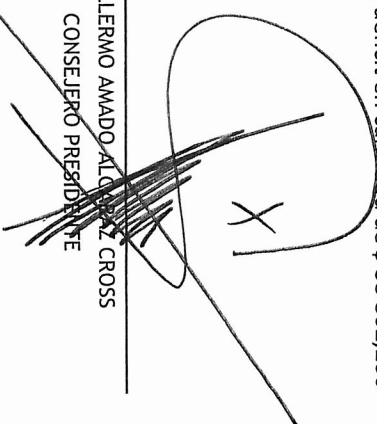
HUGO BULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

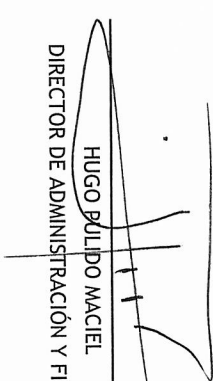
Ente Público: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

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 período, por lo que concientes de este hecho y para hacer frente a este tipo de contingencias, siendo su origen 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 período, 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


GUILLERMO AMADO ALVARADO CROSS
CONSEJERO PRESIDENTE


HUGO PULIDO MACIEL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

Jurídico

2,683

Almacén

25,000

Presidentes Consejos Municipales

5,000

s u m a

57,683

Bancos Cuenta de Cheques

Hsbc, SA

246,550

Bancomer, SA

3,379,724

Bansi, SA

-

Suma

3,626,274

Total	3,683,956
--------------	------------------

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

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		Otros Activos Circulantes	
		Depósitos en Garantía	Saldos
Ramiro Garzón Contreras	3,966	Bodega Organización	55,000
Aniceto Arturo Rechy Aguirre	31,988	Oficina Otranto	29,932
Mota Luis Gabriel	1,734	Oficina 1 López Mateos	1,128
Franco Jiménez Juan Carlos	5,198	C.F.E. (Organización)	2,410
Munguía Martínez Alvaro Fernando	140,054	C.F.E. Oficinas centrales	9,760
Jiménez Briseño Tlacacl	2,185	Depósito Oficina Asis	26,741
Hernández Cabrera Ruben	820	Depósito Consejo Distrital 7	
Pérez Vega Moises	3,076		
Rodríguez Heredia Hugo	347		
Gómez Valle José de Jesús	12,000	Suma	124,971
Gutiérrez Villalvazo Ma. Virginia	8,248		
Fernández Melchor Francisco	5,182	Impuestos a Favor	
Ramírez García Hugo Elias	1604.71	Subsidio Entregado en Efectivo	7,368
Marcelino Pérez Cardiel	12,726	Estimulos Fiscales	1,570,079
Pulido Maciel Hugo	(85)		
Teresa Jimena Solini Casparius	737.21	Suma	1,577,447
s u m a	229,781	s u m a	1,702,418

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

3. - Bienes Muebles y Activos Intangibles

	Monto Original	Tasa Aplicada	Monto Depreciación Ejercicio	Acumulada
Mobiliario y Equipo de Oficina	5,762,127	10%	23,666	4,698,068
Equipo de Transporte	2,077,615	20%	0	2,077,615
Equipo de Cómputo	50,324,531	30%	66,513	48,638,772
Equipo de Comunicación	355,105	10%	333	194,911
Equipo de Audio y Vídeo	559,931	10%	3,375	414,743

Total Bienes Muebles	59,079,312			56,024,111
-----------------------------	-------------------	--	--	-------------------

Programas de Cómputo	5,943,591	30%	10,297	5,676,565
----------------------	-----------	-----	--------	-----------

Total Bienes Intangibles	5,943,591			
---------------------------------	------------------	--	--	--

Suma Total	65,022,903			
-------------------	-------------------	--	--	--

Gastos de Instalación	-	10%	190	39,269
-----------------------	---	-----	-----	--------

Total Depreciación	61,739,945
---------------------------	-------------------

Ente Publico

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera
PASIVO (Vencimiento dentro de 90 días)

1.- Cuentas Por Pagar

Seguro Vehículos Particulares
Otras Provisiones

422
24,387

Suma

24,809

2.- Acreedores Diversos

Personal Admitivo Eventual (Dep No Identif)
Personal Admitivo Base (Deposito Pend)

12,115
2,312

Suma

14,427

3.- Impuestos Por Pagar

I.S.R., Retención de Salarios
Ret. 10% Sobre Arrendamiento
Cuotas a Pensiones
Cuotas IMSS
Retención IVA

2,094,108
12,257
114,630
14,876

Suma

2,235,872

4.- Proveedores

CABLEVISION RED SA DE CV
Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco
SUSAN CAROL STOKES
Gtos Distritales y Municipales 2015
Secretaría de Finanzas del Estado de Jalisco
BPS B. Asociados, S. C.

70,064
14,868
4,497
72,070
4,843
326,981

Suma

493,322

5.- Sueldos Por Pagar

2,360,627

Suma Debitos por Pagar a Corto Plazo

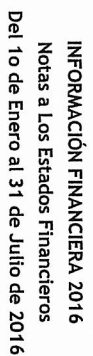
5,104,249

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

5,129,057

En el Ejercicio 2015, al final resultó un déficit en cantidad de \$ 459,919,868.00 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



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Administración de Recursos	75,088,829
Prerrogativas a Partidos Políticos	152,094,761
Ampliación Extraordinaria	20,000,000

2.- Otros Ingresos y beneficios

Suma	247,183,590
Ingresos y beneficios	
Ingresos Financieros	10,596,122
Otros Ingresos y beneficios varios	72,726

Total **257,852,439**



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

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- Gastos y Otras Pérdidas

Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2016
Financiamiento a Partidos Políticos	
Actividades Ordinarias	147,664,816
Actividades Específicas	4,429,944

T o t a l 152,094,760

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública Actividades

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En este período 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 período no se modificó el Patrimonio



Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

	2016	2015
Saldo Inicial		
Caja	139,051	470,000
Bancos	(2,783,870)	12,835,999

Suma	(2,644,819)	13,305,999
------	-------------	------------

Saldo Final		
Caja	57,683	361,468
Bancos	3,626,274	(1,955,160)

Suma	3,683,956	(1,593,692)
------	-----------	-------------

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

Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

No se adquirieron Bienes Muebles e Inmuebles



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 Julio del 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		247,183,590
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		10,668,849
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)	10,668,849	
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)		257,852,439

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 Julio del 2016

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	218,543,813
---------------------------------------	-------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-
Mobiliario y Equipo Educativo 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	717,145
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	717,145
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)	219,260,958
---------------------------------------	-------------

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

Notas de Memoria

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias

Contables

En el periodo presentado este organismo no registro 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.

Ente Público:

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE JALISCO

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 decisiones 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 \$ 128'723,707.1

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 decisiones, 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, aprobado 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

Notas de Gestión Administrativa

a) Objeto Social

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 Régimen Fiscal Persona Moral con fines no lucrativos

f) Estructura Organizacional Básica

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

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 está 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, Mandatos 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 conocían a la fecha del cierre.

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas con este organismo que influyan significativamente en su toma de decisiones 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