



4.2.8. Notas a los Estados Financieros.

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera



Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
SANTANDER	65505971242	RECURSO ESTATAL	0.00
SANTANDER	65506110755	RECURSO ESTATAL	0.00
SANTANDER	65506430487	RECURSO ESTATAL	0.00
SANTANDER	65506532073	RECURSO ESTATAL	0.00
HSBC	4061186219	RECURSO ESTATAL	863,771.20
HSBC	4061186227	RECURSO ESTATAL	1,479,806.50
HSBC	4061812657	RECURSO FEDERAL	8,733,479.33
Total			11,077,057.03

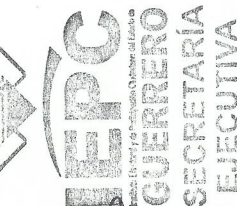
Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
11140-00000-0	INVERSION CONTRATO935099 CTA 4061186219	FONDOS DE INVERSION	44,901,135.96			
Total			44,901,135.96			

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.
C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.
C.P. ALIANDRA SANDOVAL CATALÁN

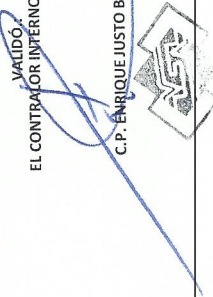
AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.
LIC. PEDRO PABLO MARTINEZ ORTIZ



COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.
DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VACUO:
EL CONTRAOR INTERNO DEL IEPC.
C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



Activo

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2018	2017	Tipo	Facilidad de cobro
11230-00000-01000-000000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	3,467.07	3,467.07	-2,327.04		
11230-00000-07000-000000	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	335,092.61	335,092.61	340,882.66		
11230-00000-08000-000000	DEUDORES FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	2,800.00	2,800.00	15,800.00		
11230-00000-10000-000000	DEUD. FUNC.Io. NIVEL (ANTICIPOS COMPEN	498.4	498.4	498.4		
11230-00000-11000-000000	DEUDORES DIVERSOS IMPUESTO A FAVOR	170,558.25	170,558.25	170,558.25		
Total		512,416.33				

ELABORÓ:
CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS

ELABORÓ:
CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS



IL CONSIGLIO PRESIDENTE DEL IEPC.

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.

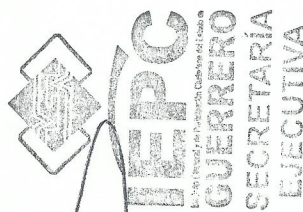
CIP ALEIANDRA SANDOVAL CATALÁN



IL CONSIGLIO PRESIDENTE DEL IEPC.

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL NEPC.

UIC PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ



VALIDÓ.:

EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.



GUERRE
CONTRALLA INTERNA



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
Total:						

NO APLICA

EL INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO. NO FORMA PARTE DE ALGUN FIDEICOMISO

Total:

ELABORÓ:
CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL
IEPC.

REVISOR:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADM

REVISÓ:
DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.

AUTORIZO:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IFPC.

JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

**VALIDO.:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.**

VALIDÓ:

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

C. P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



IEPC
INSTITUTO ECUATORIANO DE PROMOCIÓN COMERCIAL
GUERRERO
CONTROLORIA INTERNA

INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN
 ECONÓMICA
 MINISTERIO DE GUERRA
 SECRETARÍA EJECUTIVA

FEPC
GUERRERO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

RA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DBA
C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN

SECRETARIO EJECUTIVO DEL IFPC

~~IIIC PEDRO PABLO MARTINEZ ORTIZ~~

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
Total				

NO APLICA

EL INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO, NO FORMA PARTE DE ALGUN FONDO COMISO

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL
IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

Vo.Bo.:

VO.BU.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS

REVISÓ:
DIRECTORÍA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

ABORO:
~~NTABILIDAD Y FINANZAS DEL~~

C.P. ALEJANDRA SANDOZ

VALIDO.:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

~~C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA~~

FEPC
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero

IEPC
Instituto Ecuatoriano
de Control al Consumo
GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL NEPC.

EFPC
REGISTRACIÓN DE EMPRESAS
GUERRERO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

VALIDO.:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

~~C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA~~

IEPC
Instituto Ecuatoriano
de Control al Consumo
GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL NEPC.

EFPC
REGISTRACIÓN DE EMPRESAS
GUERRERO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

VALIDO.:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

~~C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA~~

IEPC
Instituto Ecuatoriano
de Control al Consumo
GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
12630-00000-00000-00000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5,797,339.90	5,797,339.90		BUENO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
12500-00000-00000-00000	ACTIVOS INTANGIBLES	598,047.97	737,790.14	139,742.17	USO
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
Total:		598,047.97	737,790.14	139,742.17	

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.
C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

REVISÓ:
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN SANDOVAL CATALÁN

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.
LIC. PEDRO PABLO MARTINEZ ORTEGA

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.
DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.
C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

IEPC GUERRERO
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero

IEPC GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA

574



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Formato IC-13

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	NO APLICA	
(especificar otras)		



COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.
C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

REVISÓ:
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN
C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATÁN



AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.
LIC. PEDRO PABLO MARTINEZ ORTIZ

SECRETARÍA EJECUTIVA
GUERRERO

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.



DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.



C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

IEPC GUERRERO
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero

IEPC GUERRERO
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero

CONTRALORIA INTERNA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
Total:		0.00	0.00

NO APLICA

EL IEPC NO UTILIZA LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS

Total:

0.00

0.00

ELABORÓ:
CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL
IEPC:

INSTITUTO ECUATORIANO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO
REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC:

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC

REVISÓ:

Revisó: **Directoría Ejecutiva de Administración**

**CREACIÓN EJECUTIVA
DE ADMINISTRACIÓN**

CP. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS

Vo.Bo.:

VO:BU.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

~~VALIDO.:~~

EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

Instituto Ecuatorial y la Participación Ciudadana del Estado del
 Ecuador

ГОУ ВПО «ТЮМЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

CONTRALORIA INTERNA

576

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
Total						

NO APLICA



**EL IEPC NO ADMINISTRA FONDOS O BIENES DE
TERCEROS COMO GARANTÍA**

NO APLICA
EL IEPC NO ADMINISTRA FONDOS O BIENES DE
TERCEROS COMO GARANTÍA

Total

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMIN

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

**COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS**

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

VALIDO:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

Ministerio de Cultura y del Patrimonio

[illegible]

CONFERENZA
SECRETARIA
RECEPCIONA



INDEPEC
INstituto Nacional de Estadística y Censos
Calle 14 de Julio 1050, Montevideo, Uruguay
Tel: 2200 4000, Fax: 2200 4001
E-mail: info@indepec.gub.uy
Web: www.indepec.gub.uy

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

VALIDÓ:



LEADER GUERRERO
CONTRALORA INTER

NO APLICA
EL IEPC NO CUENTA CON PASIVOS DIVERSOS

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
Total					

ELABORADO:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
IEPC.

PARA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IPIC

GUERRERO

Escuela Superior de Trabajo Social y Ciencias de la Salud

EXPEDIENTE EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATAÑO

LIC. PEDRO PABLO MARTINEZ ORTIZ

EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

VALDO.:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

Logo of the Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Occidente (ITESO), featuring a stylized 'ITESO' acronym.

LEADER
GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Formato IC-18

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
6 43910-00000-01002-000000	VENTA DE BASES POR LICITACIONES	123,000.00	PARTICULARES	
6 43910-00000-01003-000000	DEPOSITOS NO CORRESPONDIDOS	5,565.01	PARTICULARES	
43910-00000-01006-000000	INGRESOS SEGUROS POR SINIESTRO	683,710.00	PARTICULARES	
43910-00000-01011-000000	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.03	PARTICULARES	
Total		812,275.04		

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC
C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

REVISÓ:
DIRECTOR EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.
C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.
LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

Vo. Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.
DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.
C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



CONTROL INTERNA

580



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Formato IC-19

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
50000-00000-00000-00	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	511,553,155.38		
	Servicios Personales	201,110,189	39%	PAGO DE NOMINAS OFICINAS CENTRALES Y CONSEJOS DISTRICTALES
	Materiales y Suministros	22,851,673	5%	
	Servicios Generales	123,768,660		RENTAS Y SERVICIOS DE FUNCIONAMIENTO DEL PROCESO ELECTORAL
	Ayudas sociales	163,822,635	32%	FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLITICOS
	Total	511,553,155.38		



ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.

REVISÓ:

DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC

C.P. JOSE DOMÁN LINARES CONTRERAS

C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

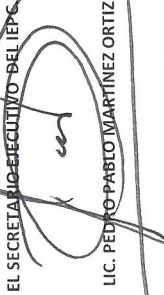
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.



DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN



SECRETARÍA EJECUTIVA

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



IEPC GUERRERO

IEPC GUERRERO

CONTRALORIA INTERNA



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado

Formato IC-20

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
32000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	73,072,963.47	73,101,084.38	28,120.91	ACTUALIZACION	ESTATAL
	Total	73,072,963.47	73,101,084.38			



ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.

CP. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
IEPC GUERRERO

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.

CP. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN
IEPC GUERRERO

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.

IEPC GUERRERO
SECRETARÍA EJECUTIVA

LIC. PEDRO PABLO MARTINEZ ORTIZ

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

DR. J. NAZARIN VARGAS ARMENTA

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



IEPC GUERRERO



IEPC GUERRERO
CONTRALORIA INTERNA



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Formato IC-21

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
Total						

NO APLICA
NO SE REALIZARON MODIFICACIONES AL
PATRIMONIO CONTRIBUIDO



COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.


C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS



REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.


C.P. ALEJANDRA SANDOVAL



AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.


C.P. ROBERTO PARDO MARTÍNEZ ORTIZ



COORDINACIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN



SECRETARÍA EJECUTIVA

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

VALIDO:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA



584

Formato IC-22

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería			
Efectivo en bancos - Dependencias			
11130-00000-01004-00000	SANTANDER CTA.65504742948	-	-
11130-00000-01005-00000	SANTANDER RAMO 23 AMPLIA CTA.65505089156	-	-
11130-00000-01009-00000	SANTANDER 65505971242 PRESUPUESTO 2017	-	32,616,632.23
11130-00000-01010-00000	SANTANDER 65506110755 INVERSION	-	345,815.77
11130-00000-01011-00000	SANTANDER 65506430487 PROCESO ELEC 17-18	-	127,826.90
11130-00000-01012-00000	SANTANDER 65506532073 PRESUPUESTO 2018	-	-
11130-00000-01013-00000	HSBC CTA 4061186219 PRESUPUESTO 2018	863,771.20	-
11130-00000-01014-00000	HSBC CTA 4061186227 AMPLIACION PRES 2018	1,479,806.50	-
11130-00000-01015-00000	HSBC CTA 4061812657 RAMO 23 AMPLIACIÓN	8,733,479.33	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
11140-00000-01004-00000	INVERSIÓN CUENTA 65506110755	-	27,599,995.70
11140-00000-01005-00000	INVERSION CONTRAT 935099 CTA.4061186219	44,901,135.96	-
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
11160-00000-01001-00000	SUBSIDIO AL EMPLEO EN OFIC. CENT.	1,309.04	-
11160-00000-01002-00000	SUBSIDIO AL EMPLEO EN CONS. DISTR	491.12	-
Total efectivo y equivalentes		55,979,993.15	-

ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.

C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

IEPC
GUERRERO
CENTRALORIA INTERNA



Formato IC-23
INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DEL ESTADO DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares

Bienes concesionados o en comodato

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
74100-00000-01000-1004	VICTOR AGUILAR GARCIA	4,446,313.35	-
74100-00000-01000-1005	VERONICA PEREZ SANTOS	867,673.65	-
74100-00000-01000-1006	RUBEN MAURILIO VAZQUEZ PINEDA	1,049,521.05	-
74100-00000-01000-1007	JUAN CARLOS FLORES CALVO	4,703,243.49	-
74100-00000-01000-1008	OSMAYRA ALEJANDRA HERNANDEZ NAVA	1,046,652.61	1,112,136.53
74100-00000-01000-1009	OMAR ORTIZ MENDEZ	734,609.91	790,856.19
74100-00000-01000-1011	ACTIVANDO VOCES AZUETENSES AC	2,000,000.00	2,000,000.00
74100-00000-01000-1012	ISMAEL RAMIREZ MARIN	413,400.00	413,400.00
74100-00000-01000-1013	MARGARITO CORTEZ RAMIREZ	23,896.59	23,896.59
TOTAL		15,285,310.65	4,340,289.31

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	256,586,520.00	503,732,522.05	247,146,002.05
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	42,905,227.71	49,335.15	- 42,855,892.56
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	47,920,002.66	9,780,447.20	- 38,139,555.46
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	261,601,294.95	- 513,562,304.40	- 775,163,599.35
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	256,586,520.00	503,732,522.05	247,146,002.05
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	51,058,355.02	51,437,859.71	379,504.69
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	- 57,044,998.31	- 59,498,847.45	- 2,453,849.14
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	67,614.91	182,044.24	114,429.33
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	3,019,073.20	1,296,353.71	- 1,722,719.49
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	-	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	259,486,475.18	510,315,111.84	250,828,636.66
...				
TOTAL		1,122,186,085.32	1,007,465,044.10	- 114,721,041.22



ELABORÓ:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS DEL IEPC.
C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

REVISÓ:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL IEPC.
C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.
LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.
DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

VALIDÓ:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.
C.P. ENRIQUE JUSTO BAUTISTA



Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

El Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero es un órgano autónomo, por lo tanto su funcionamiento y decisiones son tomadas de manera independiente, está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, de carácter permanente, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales en materia electoral; así como de velar porque los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad, guíen todas las actividades de los órganos electorales, esta encargado de la coordinación, preparación, desarrollo, vigilancia del proceso electoral, de los cómputos y de la declaración de validez y certificación de las elecciones.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

El Instituto Electoral durante el ejercicio que se informa mediante Decreto 654 de presupuesto de egresos del Estado de Guerrero para el ejercicio fiscal 2018, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el 12 de diciembre de 2017, el Congreso del Estado, recibió la cantidad de \$503,732,522.05 (quinientos tres millones setecientos treinta y dos mil quinientos veintidós pesos 05/100 mn)., para el ejercicio de sus actividades.

3. Autorización y antecedentes:

El Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero se creó mediante Decreto número 559, publicado en el periódico oficial número 104 de fecha 28 de diciembre de 2007, organismo que vino a sustituir al entonces Consejo estatal Electoral, este órgano es depositario de la función pública en la organización de Procesos electorales y consultas de participación ciudadana.

4. Organización y Objeto Social:

- El Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Guerrero es un órgano autónomo, por lo tanto su funcionamiento y decisiones son tomadas de manera independiente, está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, de carácter permanente, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales en materia electoral; así como de velar porque los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad, guíen todas las actividades de los órganos electorales, esta encargado de la coordinación, preparación,

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

desarrollo, vigilancia del proceso electoral, de los cómputos y de la declaración de validez y certificación de las elecciones

b)

El Instituto electoral se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria bajo el régimen de PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS.

c) El Instituto Electoral está obligado a enterar retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

d) Estructura organizacional básica. Se anexa estructura orgánica del IEPC

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se formularon y presentaron tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental y demás normatividad y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC)

En el marco de Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Electoral y de participación Ciudadana del Estado de Guerrero, realizó la configuración y parametrización en el sistema integral denominado "OPERGOB", conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta ley. Las adecuaciones consistieron en la adopción de los siguientes instrumentos técnicos:

Plan de cuentas: Comprende la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente e identificadas con nombres para distinguir tipo de partida de otras, para los fines del registro contable de las transacciones.

Clasificador por objeto del gasto: Permitirá una clasificación de las erogaciones, consistentes con criterios nacionales y con criterios contables, claro, preciso, integral y útil que posibilite un adecuado registro y exposición de las operaciones y que facilite la interrelación con las cuentas patrimoniales.

Clasificador por rubro de Ingresos: Permitirá una clasificación de los ingresos presupuestarios de los entes públicos acorde con criterios legales, internacionales y contables, claro, preciso, integral y útil, que posibilite un adecuado registro y presentación de las operaciones, que facilite la interrelación con las cuentas patrimoniales.

Lista de cuentas: Es la relación ordenada y detallada de las cuentas contables, mediante las cuales se clasifican el activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio, los ingresos, gastos públicos y cuentas de orden. La cual está alineada al plan de cuentas y fue definida por el propio Instituto.

Clasificador por tipo de gasto: Relaciona las transacciones públicas que generan gastos con los grandes agregados de la clasificación económica presentándolos en corriente de capital y amortización de la deuda y disminución de pasivos.

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

La adecuación de la estructura contable y presupuestal en el marco de la armonización, implicaron la modificación a los procesos de registro en el sistema integral OPERGOB, identificando así las etapas presupuestales del ingreso y del egreso.

Lista de Cuentas: El Instituto adoptó un nuevo listado de cuentas alineados al plan de cuentas emitido por el CONAC, realizando así la reclasificación de los saldos a la nueva estructura de cuentas.

Es importante destacar la adecuación a los criterios de registro en los siguientes rubros.

Ingresos.

En materia del Ingreso se adoptó el clasificador por rubro de ingresos así como las etapas presupuestales del Ingreso aprobado, modificado, devengado y recaudado.

Egresos.

En este rubro, se adoptó el clasificador por objeto del gasto, emitido por el CONAC; de manera general se compactaron algunas partidas y se desagregaron otras en los distintos capítulos con relación al clasificador por objeto del gasto del año anterior. Así mismo, se adecuaron los procesos de registro de operaciones para atender los momentos contables del egreso.

Información Financiera

La estructura de la información financiera se sujetó conforme a la normativa local y la emitida por el consejo nacional de Armonización Contable, a través de la cual se atenderá los requerimientos de los usuarios para llevar a cabo el seguimiento, la fiscalización y evaluación.

Es preciso señalar que se continua trabajando en este cambio trascendental que es el proceso de armonización, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental bajo los estándares más avanzados a nivel nacional y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

Información de Deuda

Derivado de una eficiente administración de los recursos públicos y a una disciplina presupuestaria este Instituto, no se ha visto en la necesidad de contraer Deuda Publica, con ninguna institución crediticia, ni entidad pública, llámese Gobierno del estado o Gobierno Federal.

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

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

No aplica

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No aplica

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Las provisiones son creadas con el propósito de contabilizar dentro del ejercicio, algunos concepto como pago de impuestos correspondientes al mes de diciembre, los cuales deberán de pagarse en el ejercicio inmediato.

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No aplica

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No aplica

f) Reclasificaciones: Se realizan reclasificación cuando por error se ha contabilizado a una cuenta a la cual no corresponde el movimiento

g) Depuración y cancelación de saldos:

No se tiene un procedimiento autorizado para la realización de cancelación de saldos.

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

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

El sistema contable no cuenta con el modulo correspondiente , para realizar esta actividad

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

El IEPC no tiene deuda contratada con ninguna institución crediticia

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

La principal política establecida es la de austeridad, medida que se utiliza para la adecuada utilización de los recursos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

El IEPC aplica una política de austeridad para el adecuado manejo de los recursos.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Informe del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

ELABORO:
COORDINADOR DE CONTABILIDAD Y
FINANZAS DEL IEPC.

C.P. JOSÉ ROMÁN LINARES CONTRERAS

COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
Y FINANZAS

AUTORIZO:
EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL IEPC.

LIC. PEDRO PABLO MARTÍNEZ ORTIZ

IEPC
GUERRERO
SECRETARÍA
EJECUTIVA

VALIDO:
EL CONTRALOR INTERNO DEL IEPC.

CONTRALORIA INTERNA ENRIQUE JUSTO BAUTISTA

REVISO:
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN DEL
IEPC.

C.P. ALEJANDRA SANDOVAL CATALÁN

DIRECCIÓN EJECUTIVA/
DE ADMINISTRACIÓN

Vo.Bo.:
EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL IEPC.

DR. J. NAZARÍN VARGAS ARMENTA

IEPC
GUERRERO