

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. *Los saldos de efectivos y equivalentes al cierre del segundo trimestre 2020 son:*

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 280,154.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-\$ 3,930.52
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 18,387.24
Suma	\$ 294,611.23

• Derechos Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2020
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 239,968.19
Suma	\$ 239,968.19

2. *El Instituto Electoral no cuenta con saldos pendientes de cobro.*

3. Los saldos correspondientes a Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al Segundo Trimestre 2021 son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2020
DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORESRIA A CORTO P	\$ 23,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,855,585.14
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma	\$ 1,878,585.14

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. El Instituto Electoral no cuenta con bienes disponibles para su transformacion
5. El Instituto Electoral no cuenta con bienes disponibles para su transformacion, por lo cual no cuenta con un inventario.

- **Inversiones Financieras**

6. El Instituto Electoral no cuenta con fideicomisos.
7. El Instituto Electoral no genera inversiones de fideicomisos como aportaciones de capital.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Los saldos al cierre del segundo trimestre 2021, de los Bienes Muebles e Inmuebles registrados a costo historico son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<i>Descripcion</i>	<i>2020</i>
Terrenos	4,255,815.53
Construcciones en Proceso en bienes propios	1,711,000.00
Mobiliario y Eq. De Administracion	15,430,483.47
Mobiliario y Eq. Educaciones y Recreativo	1,123,321.49
Vehiculos y Eq. De Transporte	7,912,018.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	690,763.68
Depreciacion acualdo de Bienes Muebles	-21,511,228.39
<i>Total</i>	<i>9,612,173.83</i>

9. *Los saldos al cierre del segundo trimestre 2021 de los rubos de activos intangibles y diferidos registrados son:*

<i>Descripcion</i>	<i>2020</i>
Software	1,381,075.98
Licencias	6,364,852.18
Amortizacion acumulada de Activos Intangibles	-7,188,533.43
<i>Total</i>	<i>557,394.73</i>

- **Estimaciones y Deterioros**

10. *El Instituto Electoral no cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, deterioros de activos biologicos, etc.*

- **Otros Activos**

11. El Instituto Electoral no cuenta con activos adicionales a los que reporta en su conciliacion de Bienes Muebles e Inmuebles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

1. El Instituto Electoral no adquiere cuentas y documentos por pagar con vencimiento en días 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.
2. Los saldos al cierre del segundo trimestre 2020 de los rubros de cuentas por pagar a corto plazo registrados son:

Descripción	2020
Servicios Personales por pagar a corto plazo	946,705.34
Proveedores por pagar a corto plazo	4,572,470.97
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	57,060,707.04
Otros pasivos circulantes	19,679,042.61
<i>Total</i>	82,258,925.96

3. El Instituto Electoral no cuenta con pasivos financieros que impacten las finanzas.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 1,897,031.73
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 1,897,031.73

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Durante el segundo trimestre del 2020 conto con 67,573,248 de ingresos de gestion.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias,

Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. Los saldos al segundo trimestre de 2020 de los rubros de transferencia provenientes del presupuesto de egreso estatal asignados al Instituto Estatal del Estado de campeche son:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monton
4221	Transferencias y Asignaciones	67,573,248.26

3. El Instituto Electoral no cuenta con otros ingresos y Beneficios en el segundo trimestre 2021.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los saldos al segundo trimestre 2020 de los rubros de gastos registrados son:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	42,452,466.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	32,840,092.28
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	75,292,559.23

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
2. En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	280154.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-3930.52
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	18387.24
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 294,611.23

2. El Instituto Electoral hizo una adquisición de 1,639,664 de bienes muebles para el segundo trimestre 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros	67573248.26
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al</i>	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Electoral del Estado de Campeche		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		254,179,778
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	0	254,179,778

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Electoral del Estado de Campeche		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		75,569,063
2. Menos egresos presupuestarios no contables		276,504
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	51,040	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,639	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	220,825	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Excepciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de inventarios		0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		0
3.6 Otros Gastos		0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		75,292,559

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

NO APLICA

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISION DE OBLIGACIONES	0
AVALES Y GARANTIAS	0
JUICIOS	0
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTAC	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

DESCRIPCION	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	160,881,734.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	93,308,485.74
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	67,573,248.26
Ley de Ingresos Recaudada	67,573,248.26

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobada	160,881,734.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	85,312,670.63
Presupuesto de Egresos Modificado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	81,696.56
Presupuesto de Egresos Pagado	75,487,366.81

1. El Instituto Electoral no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. El Instituto Electoral no cuenta con valores o tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. El Instituto Electoral no cuenta con contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Electoral del Estado de Campeche, en su Organismo Público del Estado, creado por Decreto oficial expedido y publicado el 4 de enero de 1997, de carácter permanente, autónomo en su funcionamiento, independiente en sus decisiones y profesional en su desempeño, con personalidad jurídica y patrimonio propio, depositario de la autoridad electoral, responsable del ejercicio de la función estatal de organizar elecciones del Estado de Campeche, de conformidad con las disposiciones contenidas en el artículo 24 de la Constitución Política del Estado de Campeche.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros son la presentación de la situación y desarrollo financiero del Instituto Electoral del Estado de Campeche, correspondiente al 31 de Diciembre de 2018, describen información financiera a los usuarios, al Congreso del Estado y a los ciudadanos. La información es relevante y suficiente, relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en documentos, incorporando actualizaciones de los últimos acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización alineado a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Electoral del Estado de Campeche administra en forma autónoma su patrimonio, ejerciendo de forma íntegra y directa su presupuesto, con sujeción a lo dispuesto en la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio fiscal 2018 (Publicado en el periódico oficial del Estado de fecha 12 de Diciembre de 2017).

3. Autorización e Historia

Antecedentes, con fecha 30 de noviembre de 1996, por el decreto 200, por el cual fueron reformados varios artículos de la Constitución Política del Estado de Campeche, entre ellos el artículo 21, señala que "la organización de las elecciones estatales, y municipales es una función Estatal que se realizara a través de un Organismo Público Autónomo denominado Instituto Electoral del Estado".

4. Organización y Objeto Social

1. Contribuir al desarrollo de la vida democrática: Esto es, influir en la sociedad de tal manera que se adquiera una conciencia colectiva sobre la importancia de acudir a las urnas para elegir a sus gobernantes, mediante su voto que es universal, libre, secreto, directo, personal e intransferible.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos: Contribuir que los partidos políticos debidamente registrados puedan ser una opción real en la sociedad, y conozcan plenamente los derechos y obligaciones que la propia ley les señala.

3. Asegurar a los ciudadanos el ejercicio de sus derechos político-electorales y vigilar el cumplimiento de sus obligaciones:

- XIV, en Candelaria
- XV en Champton
- XVI en Seybaplaya
- XVII en Calkini
- XVIII en Hopelchen
- XX, en Palizada
- XXI en Xpujil
- Tres consejos municipales: Campeche, Carmen, Champoton.
- Tres Mesas Directivas de Casilla

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se utiliza la normatividad por la CONAC y las disposiciones legales aplicables. De conformidad a los artículos 44 al 51 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable y Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitida por el CONAC. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de mediación utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros. Utilización de postulados básicos: sustancia económica, revelación suficiente, importancia relativa, consolidación de la información financiera, devengo contable, periodo contable, valuación dualidad económica y consistencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Electoral del Estado de Campeche utiliza la herramienta tecnológica denominada Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, SAACG.net versión 1.9.11 desarrollado por INDETEC, integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El sistema de contabilidad utilizado por el instituto, reúne los principios, normas y procedimientos de registro contable, tiene la finalidad principal de informar sobre las operaciones financieras, contables, presupuestales y patrimoniales. Alineados con el catalogo general de cuentas expedido por el CONAC. Se informa método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Publica y/o patrimonio y las razones de dicha elección.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera del Instituto Electoral del Estado de Campeche, no incorpora activos y pasivos que representan derechos y obligaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Se presentan Saldos Iniciales, movimientos y saldo al 30 de Junio de 2020.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El instituto no cuenta con la figura de fideicomisos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto Electoral del Estado recibe asignaciones mensuales del presupuesto autorizado, por lo cual no tiene reportes y análisis de recursos recaudados de ningún índole.

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

Al 30 de Junio de 2020 no tener Deuda Pública, tampoco se realizó ningún analítico al respecto.

12. Calificaciones otorgadas

Al 30 de Junio de 2020, no se realizó ninguna transacción que

13. Proceso de Mejora

Este organismo cuenta con un control administrativo que permite el manejo adecuado de los inventarios y a realiza por lo menos una vez al año el inventario físico de sus bienes, el cual coincide con los saldos presentados en las cuentas de activo. El registro de las operaciones de gasto se contabiliza conforme a la fecha de realización independientemente de su pago y el ingreso cuando este se realice efectivamente. Inversiones temporales, aun cuando no se considera una actividad propia se realizan inversiones aplicando temporalmente los recursos disponibles en cuentas productivas que generan rendimientos financieros a favor del instituto.

14. Información por Segmentos

Como el Programa Presupuestario es específico, organización de procesos electorales, las actividades a realizar no requieren de segmentar por áreas geográficas o bien por multiplicidad de actividades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

16. Eventos Posteriores al Cierre

Para el ejercicio Fiscal 2019 el Instituto Electoral del Estado de Campeche, no tiene operaciones posteriores al cierre, que afecten económicamente.

17. Partes Relacionadas

En las transacciones y operaciones del Instituto Electoral del Estado de Campeche, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del instituto, toda vez que los recursos con los que se opera son autorizados.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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