

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Enero 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Enero del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	8'604,817.01
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Gasto Ordinario a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte PP Y APES	0637808839	7,677,343.14
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Partidos Políticos a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte Proceso Electoral	0273045331	90,211.76
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	701,438.34
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,445.41
CME Tamuin	0264178992	34,756.51

Estos saldos al 31 de Enero del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,161.34
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	538.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	4,029.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	2,198,571.72
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	696,900.82
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'500,000.00
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'194,539.61

		Total Bancos	23'791,753.29
--	--	---------------------	----------------------

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: "El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica".

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$6'063,895.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Enero del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros de Jun – Dic	681,294.00
Servicios Generales Jun- Dic	3'853,416.00
Bienes Muebles Jun - Dic	1'529,185.00

c) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Enero del 2016 por la cantidad de **\$ 274,095.44**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	246,175.06	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

d) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Enero del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 10.03**

e) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Enero del 2016.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Enero del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,478,002.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(14'887,820.05)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(97,126.32)
	39'521,310.46

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

**En el mes de Enero del 2016 se hace un ajuste en las depreciaciones acumuladas, debido a la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

PASIVO

g) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$2'470,518.25** está pendiente de pagar al 31 de Enero del 2016, y el cual corresponde al pago de una demanda laboral, así como el pago de IMSS e INFONAVIT.

h) Cuentas por Pagar:

Este saldo de proveedores está pendiente de pagar al 31 de Enero del 2016, y que corresponde a un gasto que ya se ejerció y que debidamente se comprobó.

PROVEEDORES	TOTAL
Gerardo González Gaspar	8,947.49
Cesar Osvaldo Barba Guerrero	5,500.02
Material de Limpieza	38,485.93
Muebles y Estantería	280,000.00
Edenred México, SA de CV	(209.00)
Fondo de Capacitación	2'194,539.61
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	235,688.80
Francisco Javier Eduardo Rueda Moreno	40,034.50
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
Jasbac, S de RL de CV	8,700.00
Sistemas Digitales de Seguridad Privada, SA de CV	1,094.99
TOTAL	2'837,373.34

i) Transferencias Otorgadas por pagar a P.P. y A.P.E.S:

La Cantidad de **\$ 1'204,780.48** corresponde al pago de las prerrogativas a los Partidos y Agrupaciones Políticas.

j) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Enero del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	1,181.69
Retenciones ISR Arrendamiento	2,770.25
Retenciones IVA Profesionales	1,260.72
Retenciones IVA Arrendamiento	2,700.94
Retenciones ISPT	401,356.60
Créditos Infonavit	67,670.71
Cuotas al IMSS Empleados	52,648.00
Impuesto 2.5% nómina	54,515.19

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Enero del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88

Total impuestos	658,944.32
------------------------	-------------------

k) Sanciones P.P. y A.P.E.S por aplicar:

Esta cantidad de **\$ 80,338.07** corresponde al recurso retenido de las prerrogativas de los Partidos y Agrupaciones Políticas por alguna posible sanción.

l) Contingencias Laborales:

Al 31 de Enero de 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demandas laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

m) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Enero del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	13,156,193.79
Resultado del periodo	353,013.03
Total	62'384,031.28

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Enero del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de \$10'397,879.88 que se integra de la siguiente forma:

n) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 6,842.74** que corresponde a sanciones acumuladas que se han obtenido hasta el mes de Enero de 2016.

Concepto	Total
Sanciones	6,842.74

o) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Enero las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$10'335,897.19**

p) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 55,138.69** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Enero 2016.

q) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 1.26** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Enero del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$10'044,866.85** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	2'438,622.39
2.**Materiales y Suministros	40,675.52
3.Servicios Generales	177,006.80
4.Transferencias PP y APES	7'210,105.50
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	178,456.64
Total	10'044,866.85

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Dietas, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	135'712,804.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	125'370,064.07
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	10'342,739.93
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	10'342,739.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	135'712,804.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	125'846,393.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9'866,410.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	9'866,410.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9'866,410.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9'866,410.21

III.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Al 31 de Enero del 2016.

1.-Antecedentes y Sustento Legal.-

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, tiene su sustento legal en el decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 22 de noviembre del año 1992, según artículo 482 y en su artículo 79. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es un organismo constitucional autónomo, de carácter permanente e independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de aplicar y vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral; y de preparar, desarrollar, calificar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales, así como los de plebiscito y referéndum.

2.- Funciones.-

Para el desarrollo de sus funciones, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, obtiene los recursos económicos en la Ley de Presupuestos para gasto Ordinario y para Procesos Electorales, del subsidio de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

3.-Administración de las Finanzas Públicas.-

Conforme al art. 80 de la citada Ley, el patrimonio del Consejo se integra con los bienes muebles e inmuebles que se adquieran o destinen al cumplimiento de su objeto, así como con las partidas que anualmente se le señalen en el Presupuesto de Egresos del Estado, más los ingresos que perciba con motivo del ejercicio de sus atribuciones previstas en esta Ley y otras disposiciones legales aplicables.

4.- Bases de Presentación.-

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, percibe en cada ejercicio fiscal presupuesto para gasto corriente y para procesos electorales cada tres años, erogando dichos presupuestos en gasto corriente y para la organización del proceso. La información financiera tiene su base para la preparación de estados financieros, sobre la base tradicional del costo histórico.

Estados Financieros básicos.-

Bases de Preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros que se Acompañan , fueron preparados con las reglas de contabilidad gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Comisión Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos y sus Marcos Conceptuales, así como de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental la Ley de Presupuestos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí y su Reglamento, La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2014, que en lo general son coincidentes con las normas de información financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de las normas de Información Financiera, con excepción de que dichas reglas, no requieren los reconocimientos de inflación en la información financiera y no observan lo relativo a lo normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos.

Principales políticas Contables.-

- a) Efectivo y equivalente de efectivo.-Consiste principalmente en depósitos bancarios, en cuentas de cheques e inversiones de renta fija a corto plazo, sujetas a riesgo poco

significativo. El efectivo se presenta a su valor nominal, más sus intereses generados.

- b) Subsidios por recibir.- Contempla los subsidios de gobierno del estado, que no se han cobrado al cierre del ejercicio.
- c) Inmuebles Mobiliario y Equipo.- El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana registra sus activos de la siguiente forma:
 - 1- Los inmuebles y mobiliario y equipo adquiridos por el Consejo Estatal Electoral, se registran al costo de adquisición.
 - 2.-Los bienes adquiridos o construidos, con recursos del subsidio de Gobierno del estado se registran como gasto, traspasándose al activo fijo como un cargo y un abono al patrimonio.
 - 3.- Los bienes inmuebles propiedad del Consejo, no se encuentran actualmente revaluados en su totalidad, pero se encuentran identificados en la contabilidad.
 - 4.-Es política del Consejo Estatal Electoral, reconocer la depreciación en cuentas de orden de sus bienes muebles e inmuebles, en los estados financieros.
- d) Reconocimiento del ingreso.- Se reconoce cuando se tiene derecho al cobro ante la Secretaria de Finanzas.
- e) Otros Ingresos.- En este rubro se obtienen ingresos por concepto de:
 - Venta de copias de información pública.
 - Ingresos por sanciones a partidos y agrupaciones políticas.
 - Ingresos por Productos Financieros.
- f) Cuentas por Pagar.- Se reconocen al momento que se tiene la obligación de pagar.
- g) Pasivo Laboral.- El costo total aproximado del pasivo laboral, en caso de posibles liquidaciones del personal de base del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, asciende a la cantidad de \$12'997,378.27.
- i) Impuestos.- Este organismo electoral, es únicamente retenedor de Salarios, Retenedor de Honorarios, Retenedor de arrendamiento de personas físicas y retenedoras de IVA.

El Consejo es un organismo descentralizado sin actividad empresarial y no tiene la obligación de trasladar IVA, como lo señala el art. 3ro. de la LIVA.

- j) Patrimonio.- En este punto de patrimonio se reconocen los remanentes de ejercicios anteriores.

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Febrero 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

b) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 29 de Febrero del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	278,056.57
Banorte PP Y APES	0637808839	7'726,423.52
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Partidos Políticos a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	7'000,000.00
Banorte Proceso Electoral	0273045331	140,081.77
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	700,000.00
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,445.57
CME Tamuin	0264178992	191.40

Estos saldos al 29 de Febrero del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,164.12
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	538.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	4,029.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	2,198,571.72
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	696,900.82
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'500,000.00
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'194,539.61
		Total Bancos	22'527,943.13

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: “El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$9'280,617.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 29 de Febrero del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Gasto Ordinario	1'856,288.00
Materiales y Suministros	885,696.00
Servicios Generales	5'009,448.00
Bienes Muebles	1'529,185.00

d) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 29 de Febrero del 2016 por la cantidad de **\$ 309,632.69**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
-----------	-----------	--

Deudores Diversos	281,712.30	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.
-------------------	------------	--

r) Contribuciones por Pagar:

Al 29 de Febrero del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 374.39**

s) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 29 de Febrero del 2016

t) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 29 de Febrero del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,478,002.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(15'039,670.25)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(100,659.39)
	39'391,427.19

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

**En el mes de Enero del 2016 se hace un ajuste en las depreciaciones acumuladas, debido a la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

PASIVO

u) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$2'283,396.16** está pendiente de pagar al 29 de Febrero del 2016, y el cual corresponde al pago de una demanda laboral, así como el pago de IMSS e INFONAVIT.

v) Cuentas por Pagar:

Este saldo de proveedores está pendiente de pagar al 29 de Febrero del 2016, y que corresponde a un gasto que ya se ejerció y que debidamente se comprobó.

PROVEEDORES	TOTAL
Gerardo González Gaspar	8,947.49
Cesar Osvaldo Barba Guerrero	5,500.02
Material de Limpieza	38,485.93
Muebles y Estantería	280,000.00
Dalce del Centro, SA de CV	4,022.30
Fondo de Capacitación	2,194,539.61
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	235,688.80
Alfer del Centro, SA de CV	208.80
Editora Mival, SA de CV	9,250.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
Distribuidora Industrial del Soul del Centro, SA de CV	1,655.38
Sistemas Digitales de Seguridad Privada, SA de CV	1,094.99
Arturo Héctor Medellín Mendoza	13,526.00
TOTAL	2'817,510.32

w) Transferencias Otorgadas por pagar a P.P. y A.P.E.S:

La Cantidad de \$ **1'204,780.48** corresponde al pago de las prerrogativas a los Partidos y Agrupaciones Políticas.

x) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Febrero del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	5,882.42
Retenciones ISRArrendamiento	4,175.48
Retenciones IVA Arrendamiento	4,707.12
Retenciones ISPT	407,983.55
Créditos Infonavit	120,152.87
Cuotas al IMSS Empleados	44,999.21
Impuesto 2.5% nómina	54,513.19

Estas retenciones y contribuciones al 29 de Febrero del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	717,254.06

y) Sanciones P.P. y A.P.E.S por aplicar:

Esta cantidad de \$ **80,338.07** corresponde al recurso retenido de las prerrogativas de los Partidos y Agrupaciones Políticas por alguna posible sanción.

z) Contingencias Laborales:

Al 31 de Agosto del 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demandas laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

aa) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 29 de Febrero del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	13,146,193.79
Resultado del periodo	2,385,697.05
Total	64,406,715.30

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 29 de Febrero del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de \$10'397,879.88 que se integra de la siguiente forma:

bb) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de \$ **13,685.48** que corresponde a sanciones acumuladas que se han obtenido hasta el mes de Febrero de 2016.

Concepto	Total
Sanciones	13,685.48

cc) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 29 de Febrero las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$22'447,370.04**

dd) Ingresos Financieros

La cantidad de \$ **92,070.02** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Febrero 2016.

ee) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de \$ **1.16** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 29 de Febrero del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$20'061,672.99** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	4,866,383.74
2.**Materiales y Suministros	85,414.42
3.Servicios Generales	355,823.92
4.Transferencias PP y APES	14,420,211.00
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	333,839.91
Total	20,061,672.99

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Dietas, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	135'712,804.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	113'357,505.14
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	22'355.298.86
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	22'355.298.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	135'712,804.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	115'984,970.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	19'727,833.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	19'727,833.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	19'727,833.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	19'727,833.08

III.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Al 29 de Febrero del 2016.

1.-Antecedentes y Sustento Legal.-

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, tiene su sustento legal en el decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 22 de noviembre del año 1992, según artículo 482 y en su artículo 79. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es un organismo constitucional autónomo, de carácter permanente e independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de aplicar y vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral; y de preparar, desarrollar, calificar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales, así como los de plebiscito y referéndum..- Funciones.-

Para el desarrollo de sus funciones, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, obtiene los recursos económicos en la Ley de Presupuestos para gasto Ordinario y para Procesos Electorales, del subsidio de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

2.-Administración de las Finanzas Públicas.-

Conforme al art. 80 de la citada Ley, el patrimonio del Consejo se integra con los bienes muebles e inmuebles que se adquieran o destinen al cumplimiento de su objeto, así como con las partidas que anualmente se le señalen en el Presupuesto de Egresos del Estado, más los ingresos que perciba con motivo del ejercicio de sus atribuciones previstas en esta Ley y otras disposiciones legales aplicables.

3.- Bases de Presentación.-

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, percibe en cada ejercicio fiscal presupuesto para gasto corriente y para procesos electorales cada tres años, erogando dichos presupuestos en gasto corriente y para la organización del proceso. La información financiera tiene su base para la preparación de estados financieros, sobre la base tradicional del costo histórico.

Estados Financieros básicos.-

Bases de Preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros que se Acompañan , fueron preparados con las reglas de contabilidad gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Comisión Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos y sus Marcos Conceptuales, así como de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental la Ley de Presupuestos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luíís Potosí y su Reglamento, La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2014, que en lo general son coincidentes con las normas de información financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de las normas de Información Financiera, con excepción de que dichas reglas, no requieren los reconocimientos de inflación en la información financiera y no observan lo relativo a lo normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos.

Principales políticas Contables.-

- f) Efectivo y equivalente de efectivo.-Consiste principalmente en depósitos bancarios, en cuentas de cheques e inversiones de renta fija a corto plazo, sujetas a riesgo poco

significativo. El efectivo se presenta a su valor nominal, más sus intereses generados.

- g) Subsidios por recibir.- Contempla los subsidios de gobierno del estado, que no se han cobrado al cierre del ejercicio.
- h) Inmuebles Mobiliario y Equipo.- El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana registra sus activos de la siguiente forma:
 - 1- Los inmuebles y mobiliario y equipo adquiridos por el Consejo Estatal Electoral, se registran al costo de adquisición.
 - 2.-Los bienes adquiridos o construidos, con recursos del subsidio de Gobierno del estado se registran como gasto, traspasándose al activo fijo como un cargo y un abono al patrimonio.
 - 3.- Los bienes inmuebles propiedad del Consejo, no se encuentran actualmente revaluados en su totalidad, pero se encuentran identificados en la contabilidad.
 - 4.-Es política del Consejo Estatal Electoral, reconocer la depreciación en cuentas de orden de sus bienes muebles e inmuebles, en los estados financieros.
- i) Reconocimiento del ingreso.- Se reconoce cuando se tiene derecho al cobro ante la Secretaría de Finanzas.
- j) Otros Ingresos.- En este rubro se obtienen ingresos por concepto de:
 - Venta de copias de información pública.
 - Ingresos por sanciones a partidos y agrupaciones políticas.
 - Ingresos por Productos Financieros.

f) Cuentas por Pagar.- Se reconocen al momento que se tiene la obligación de pagar.

g) Pasivo Laboral.- El costo total aproximado del pasivo laboral, en caso de posibles liquidaciones del personal de base del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, asciende a la cantidad de \$12'997,378.27.

i) Impuestos.- Este organismo electoral, es únicamente retenedor de Salarios, Retenedor de Honorarios, Retenedor de arrendamiento de personas físicas y retenedoras de IVA.

El Consejo es un organismo descentralizado sin actividad empresarial y no tiene la obligación de trasladar IVA, como lo señala el art. 3ro. de la LIVA.

j) Patrimonio.- En este punto de patrimonio se reconocen los remanentes de ejercicios anteriores.

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Marzo 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

3) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

c) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Marzo del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	450,641.18
Banorte PP Y APES	0637808839	1'695,872.94
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Partidos Políticos a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	10'200,000.40
Banorte Proceso Electoral	0273045331	147,012.62
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	701,488.38
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,446.07

Estos saldos al 31 de Marzo del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,167.05
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	538.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	4,029.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	2'198,571.72
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	696,900.82
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'376,550.00
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'059,312.62
		Total Bancos	19'619,531.43

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”*.

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$6'558,043.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaría de Finanzas al 31 de Marzo del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	788,361.00
Servicios Generales	4'458,952.00
Bienes Muebles	1'310,730.00

e) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Marzo del 2016 por la cantidad de **\$ 151,338.50**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
-----------	-----------	--

Deudores Diversos	123,418.12	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.
-------------------	------------	--

ff) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Marzo del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de \$ **198.09**

gg) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de \$**25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Marzo del 2016

hh) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Marzo del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,478,002.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes	(15'282,454.24)
Muebles	
**Amortización acumulada de activos intangibles	(104,192.46)
	39'223,802.59

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

**En el mes de Enero del 2016 se hace un ajuste en las depreciaciones acumuladas, debido a la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

PASIVO

ii) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de \$**2'283,259.59** está pendiente de pagar al 31 de Marzo del 2016, y el cual corresponde al pago de una demanda laboral, así como el pago de IMSS e INFONAVIT.

jj) Cuentas por Pagar:

Este saldo de proveedores está pendiente de pagar al 31 de Marzo del 2016, y que corresponde a un gasto que ya se ejerció y que debidamente se comprobó.

PROVEEDORES	TOTAL
Gerardo González Gaspar	8,947.49

Cesar Osvaldo Barba Guerrero	23,678.00
Material de Limpieza	38,485.93
Muebles y Estantería	280,000.00
Fondo de Capacitación	2'046,013.32
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	235,688.80
Alfer del Centro, SA de CV	208.80
Editora Mival, SA de CV	9,250.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
Distribuidora Industrial del Soul del Centro, SA de CV	1,655.38
Sharp San Luis, SA DE CV	16,096.72
Edenred Mexico, SA de CV	8.94
Arturo Héctor Medellín Mendoza	3,480.00
TOTAL	2'688,104.38

kk) Transferencias Otorgadas por pagar a P.P. y A.P.E.S:

La Cantidad de \$ 1'219,166.57 corresponde al pago de las prerrogativas a los Partidos y Agrupaciones Políticas.

ll) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Marzo del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	10,185.45
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.65
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.54
Retenciones IVA Profesionales	8,951.05
Retenciones ISPT	423,181.39
Retencion de ISR Asimilables a Salario	61.95
Créditos Infonavit	74,836.17
Cuotas al IMSS Empleados	48,895.92
Impuesto 2.5% nómina	56,042.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Marzo del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	703,730.29

mm) Sanciones P.P. y A.P.E.S por aplicar:

Esta cantidad de \$ 80,338.07 corresponde al recurso retenido de las prerrogativas de los Partidos y Agrupaciones Políticas por alguna posible sanción.

nn) Contingencias Laborales:

Al 31 de Marzo de 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demandas laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

oo) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Marzo del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'061,048.19
Resultado del periodo	2,667,942.06
Total	58'603,814.71

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Marzo del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$33'653,367.48** que se integra de la siguiente forma:

pp) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 20,528.22** que corresponde a sanciones acumuladas que se han obtenido hasta el mes de Marzo de 2016.

Concepto	Total
Sanciones	20,528.22

qq) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Marzo las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$33'512,397.38**

rr) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 120,409.85** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Marzo 2016 e ingresos no identificados.

ss) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 32.03** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Marzo del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$30'978,582.68** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	8'015,034.95
2.**Materiales y Suministros	165,034.51
3.Servicios Generales	698,883.55
4.Transferencias PP y APES	21'630,316.50
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	475,964.51
6.Otros Gastos	191.40

Total	30'985,425.42
--------------	----------------------

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Dietas, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.
2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.
3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.
4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.
5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana
Notas a los Estados Financieros
Abril 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

4) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

d) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 30 de Abril del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	733,093.05
Banorte PP Y APES	0637808839	1'756,043.79
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Partidos Políticos a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	10'224,184.47
Banorte Proceso Electoral	0273045331	118,687.18
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	702,883.67
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,388.61

Estos saldos al 30 de Abril del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,169.88
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36

3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	2'198,513.72
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	696,900.82
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'376,575.70
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'059,349.32
		Total Bancos	19'959,241.84

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: "El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica".

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 30 de abril del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	10'224,184.47
Contrato 0503097824	2'003,978.06
Contrato 0502875432	702,883.67
Total	12'931,046.20

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$7'238,249.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 30 de Abril del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	890,555.00
Servicios Generales	5'036,964.00
Bienes Muebles	1,310,730.00

f) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 30 de Abril del 2016 por la cantidad de **\$ 218,790.10**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	190,869.72	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

tt) Contribuciones por Pagar:

Al 30 de Abril del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 187.93**

uu) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 30 de Abril del 2016

vv) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 30 de Abril del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,478,002.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(15'334,290.39)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(108,891.45)
	39'063,074.99

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	
Software	33.3	

PASIVO

ww) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$4'792,824.67** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 30 de Abril del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

xx) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 30 de Abril del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	10,556.00
Cesar Osvaldo Barba Guerrero	23,678.00
Papelería Foyo, S de RL de CV	366.56
Cia. Periodística del Sol de San Luis Potosí, SA de CV	11,306.80
Comisión Federal de Electricidad	7,599.93
Edenred México, SA de CV	29.51
Cuentas por pagar a 180 días	
Gerardo González Gaspar	8,947.49
Material de Limpieza	34,463.63
Muebles y Estantería	200,238.40
Fondo de Capacitación	2'046,013.32
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	235,688.80
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2'603,479.44

yy) Transferencias Otorgadas por pagar a P.P. y A.P.E.S:

La Cantidad de **\$ 1'233,552.66** corresponde al pago de las prerrogativas a los Partidos y Agrupaciones Políticas.

zz) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Abril del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	989.59
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.82
Retenciones IVA Arrendamiento	3,475.96
Retenciones ISPT	423,966.10
Créditos Infonavit	126,575.47
Cuotas al IMSS Empleados	47,591.07
Impuesto 2.5% nómina	56,327.00

Estas retenciones y contribuciones al 30 de Abril del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	737,025.18

aaa) Sanciones P.P. y A.P.E.S por aplicar:

Esta cantidad de **\$ 80,338.07** corresponde al recurso retenido de las prerrogativas de los Partidos y Agrupaciones Políticas por alguna posible sanción

L) Contingencias Laborales:

Al 30 de Abril de 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demandas laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

Al 30 de Abril del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'033,705.58
Resultado del periodo	1'149,293.80
Total	57'057,823.84

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de Abril del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$44'864,973.39** que se integra de la siguiente forma:

ccc) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 30,276.32** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Abril del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	30,276.32

ddd) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 30 de Abril las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$44'683,181.38**

Concepto	Total
Servicios Personales	12'993,985.00
Materiales y Suministros	408,804.00
Servicios Generales	2'312,048.00
Participaciones, Aportaciones y Transferencias	28'968,344.38

eee) Ingresos Financieros

La cantidad de \$ 151,515.69 son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Abril 2016.

fff) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de \$ 31.81 son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Abril del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de \$43'715,679.59 y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	13'099,852.51
2.**Materiales y Suministros	194,720.67
3.Servicios Generales	943,800.90
4.Transferencias PP y APES	28'840,422.00
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	636,692.11
6.Otros Gastos	191.40
Total	43'715,679.59

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8'182,999.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1'149,293.80

Resultado de Ejercicio Anteriores	7'033,705.58
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0.00

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Abril 2016	Marzo 2016
Bancos	7'028,195.64	6'718,042.65
Inversiones Temporales	12'931,046.20	12'901,488.78
Total	19'959,241.84	19'619,531.43

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016

1. Ingresos Presupuestarios	44'713,457.70
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	
*Incremento por variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	31.81
*Otros ingresos Contables No Presupuestarios	151,483.88
Otros Ingresos contables no presupuestales	
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
4. Ingresos Contables	44'864,973.39

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2016

1. Total de Egresos Presupuestarios	43'078,796.08
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00

Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	
Amortizaciones	636,692.11
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	
Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.40
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	43'715,679.59

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	135'712,804.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	90'999,346.30
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	44'713,457.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	44'713,457.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	135'712,804.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	92'634,007.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	43'078,796.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	43'078,796.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	43'078,796.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	43'078,796.08

III.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Al 30 de Abril del 2016.

Introducción

Los Estados Financieros del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, a la Auditoria Superior del Estado y a la ciudadanía.

Panorama Económico y Financiero

Para el desarrollo de sus funciones, Presupuestos para gasto Ordinario y para Procesos Electorales, del subsidio de Gobierno del Estado de San Luis Potosí. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, obtiene los recursos económicos en la Ley de Ingresos del Estado, Publicado en el Diario Oficial.

Antecedentes y Sustento Legal.- (Autorización e Historia)

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, tiene su sustento legal en el decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 22 de noviembre del año 1992, según artículo 482 y en su artículo 79. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es un organismo constitucional autónomo, de carácter permanente e independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de aplicar y vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral; y de preparar, desarrollar, calificar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales, así como los de plebiscito y referéndum.

Organización y Objeto Social.-

Fomentar la Participación Democrática a los Ciudadanos

Bases de Presentación.-

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, percibe en cada ejercicio fiscal presupuesto para gasto corriente y para procesos electorales cada tres años, erogando dichos presupuestos en gasto corriente y para la organización del proceso. La información financiera tiene su base para la preparación de estados financieros, sobre la base tradicional del costo histórico.

Estados Financieros básicos.-

Bases de Preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros que se Acompañan , fueron preparados con las reglas de contabilidad gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Comisión Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos y sus Marcos Conceptuales, así como de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental la Ley de Presupuestos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí y su Reglamento, La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2016, que en lo general son coincidentes con las normas de información financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de las normas de Información Financiera, con excepción de que dichas reglas, no requieren los reconocimientos de inflación en la información financiera y no observan lo relativo a lo normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos.

Principales políticas Contables.-

- k) Efectivo y equivalente de efectivo.-Consiste principalmente en depósitos bancarios, en cuentas de cheques e inversiones de renta fija a corto plazo, sujetas a riesgo poco significativo. El efectivo se presenta a su valor nominal, más sus intereses generados.
- l) Subsidios por recibir.- Contempla los subsidios de gobierno del estado, que no se han cobrado al cierre del ejercicio.
- m) Inmuebles Mobiliario y Equipo.- El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana registra sus activos de la siguiente forma:
 - 1- Los inmuebles y mobiliario y equipo adquiridos por el Consejo Estatal Electoral, se registran al costo de adquisición.

2.-Los bienes adquiridos o construidos, con recursos del subsidio de Gobierno del estado se registran como gasto, traspasándose al activo fijo como un cargo y un abono al patrimonio.

3.- Los bienes inmuebles propiedad del Consejo, no se encuentran actualmente revaluados en su totalidad, pero se encuentran identificados en la contabilidad.

n) Reconocimiento del ingreso.- Se reconoce cuando se tiene derecho al cobro ante la Secretaria de Finanzas.

o) Otros Ingresos.- En este rubro se obtienen ingresos por concepto de:

Venta de copias de información pública.

Ingresos por sanciones a partidos y agrupaciones políticas.

Ingresos por Productos Financieros.

f) Cuentas por Pagar.- Se reconocen al momento que se tiene la obligación de pagar.

g) Pasivo Laboral.- El costo total aproximado del pasivo laboral, en caso de posibles liquidaciones del personal de base del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, asciende a la cantidad de \$12'997,378.27.

i) Impuestos.- Este organismo electoral, es únicamente retenedor de Salarios, Retenedor de Honorarios, Retenedor de arrendamiento de personas físicas y retenedoras de IVA.

El Consejo es un organismo descentralizado sin actividad empresarial y no tiene la obligación de trasladar IVA, como lo señala el art. 3ro. de la LIVA.

j) Patrimonio.- En este punto de patrimonio se reconocen los remanentes de ejercicios anteriores.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiarios

No Aplica para el Organismo Electoral.

Reporte Analítico del Activo

En el mes de Enero del 2016 se hace un ajuste en las depreciaciones acumuladas, debido a la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental. El método de depreciación de los bienes muebles es de manera sistemática, razonable en base al costo de los activos fijos mediante la método de la línea recta según lo establecido en el boletín C6 de las NIF's y de acuerdo a las tasas establecidas en la norma-01-04-005) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

Concepto	Tasa de Depreciación	Monto
Terrenos	--	7'830,405.00
Edificios No Habitacionales	33.3%	18,725,689.81
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	11'896,183.06
Equipo de Transporte	20%	5'270'297.07
Mobiliario y EQ. Educativo y Recreativo	33.3%	113,650.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	1,419,153.36
Software	33.3%	121,498.36

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 30 de abril del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	10'224,184.47
Contrato 0503097824	2'003,978.06
Contrato 0502875432	702,883.67
Total	12'931,046.20

Fideicomisos, Mandatos y Análogos.-

No Aplica

Reporte de Recaudación.-

Concepto	Monto
Sanciones	9,748.10
Ingresos Financiero	31,074.03

Información Sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

Calificaciones Otorgadas.-

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre.-

En el mes de Abril del 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, efectuó el pago de los pasivos de Proveedores, IMSS e Infonavit y que al 31 de Marzo de 2016 quedaron registrados.

Partes Relacionadas

No Aplica

Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros

“Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Mtra. Laura Elena Fonseca Leal
Consejera Presidenta

Lic. Héctor Avilés Fernández
Secretario Ejecutivo

C.P. Daniel Galván Ríos
Dir. Administración y Finanzas

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Mayo 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Mayo del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	4'160,491.62
Banorte PP Y APES	0637808839	304,787.07
Nota: Para efectos de presentación a los Estados Financieros se suma la cuenta de inversión de Partidos Políticos a la Cuenta de cheques ya que están ligadas.		
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	9'249,884.71
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,407.09
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	704,426.49
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,382.53

Estos saldos al 31 de Mayo del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,172.81
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	3'541,372.05
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	1'613,526.10
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'376,600.70
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'059,384.24
		Total Bancos	23'219,887.04

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”*.

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 31 de Mayo del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas
A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	9'249,884.71
Contrato 0502875432	704,426.49
Total	9'954,311.20

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$5'319,642.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Mayo del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	700,765.00
Servicios Generales	3'963,512.00
Bienes Muebles	655,365.00

c) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Mayo del 2016 por la cantidad de **\$ 381,261.37**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	353,340.99	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

d) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Mayo del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 265.16**

e) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Mayo del 2016

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Mayo del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(15'942,476.34)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(111,275.36)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	63,568.76

38'507,126.40

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	
Software	33.3	

PASIVO

g) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$4'912,666.61** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 31 de Mayo del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

h) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 31 de Mayo del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	10,556.00
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	21,692.00
Corporativo Gavril, SA de CV	8,700.00
Cia. Periodistica del Sol de San Luis Potosí, SA de CV	23,828.65

Edenred México, SA de CV	54.18
Bancomer BBVA	5.00
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	18,362.51
Muebles y Estantería	200,238.40
Fondo de Capacitación	2'046,013.32
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	201,886.40
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2'555,927.46

i) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Mayo del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	2,636.14
Retenciones ISR Arrendamiento	3,258.95
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.02
Retenciones ISPT	422,503.83
Créditos Infonavit	69,433.34
Cuotas al IMSS Empleados	49,080.29
Impuesto 2.5% nómina	56,184.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Mayo del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	681,412.74

L) Contingencias Laborales:

Al 31 de Mayo de 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demanda laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

j) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Mayo del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'014,758.37
Resultado del periodo	3'414,092.33
Total	59'303,675.16

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Mayo del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$58'388,809.67** que se integra de la siguiente forma:

k) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 2'352,459.18** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Mayo del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	2'352,459.18

l) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Mayo del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$55'853,965.38**

Concepto	Total
Servicios Personales	16'922,691.00
Materiales y Suministros	408,790.00
Servicios Generales	2'312,059.00
Participaciones, Aportaciones y Transferencias	36'210,425.38

m) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 182,385.11** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Mayo 2016.

n) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 31.81** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Mayo del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$54'974,717.34** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	16'194,208.97
2.**Materiales y Suministros	218,211.57
3.Servicios Generales	1'104,387.95
4.Transferencias PP y APES	36'210,455.48
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'247,261.97
6.Otros Gastos	191.40
Total	54'974,717.34

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.
2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.
3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.
4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.
5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10'428,850.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3'414,092.33
Resultado de Ejercicio Anteriores	7'014,758.37

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Mayo 2016	Abril 2016
Bancos	13'265,575.84	7'028,195.64
Inversiones Temporales	9'954,311.20	12'931,046.20
Total	23'219,887.04	19'959,241.84

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2016
--

1. Ingresos Presupuestarios	58'388,809.67
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	
*Incremento por variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	31.81

*Otros ingresos Contables No Presupuestarios	182,353.30
Otros Ingresos contables no presupuestales	
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
4. Ingresos Contables	58'206,424.56

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2016**

1. Total de Egresos Presupuestarios	53'727,072.57
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'247,453.37
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.40
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	54'974,717.34

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Junio 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

b) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 30 de Junio del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	4'146,421.96
Banorte PP Y APES	0637808839	345,699.75
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	9'272,727.55
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,429.23
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	705,876.00
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,380.75

Estos saldos al 30 de Junio del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,175.65
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	3'578,073.71
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	2'856,143.31
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'500,076.66
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'048,377.65
		Total Bancos	24'662,833.85

**1.Fondo Pasivo Laboral:* Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

**2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:* Este Fondo

está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: “El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 30 de Junio del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	9'272,727.55
Contrato 0502875432	705,876.00
Total	9'978,603.55

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$6'692,918.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 30 de Junio del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	802,959.00
Servicios Generales	4'541,524.00
Bienes Muebles	655,365.00
Fondo de Franquicias Postales	693,070.00

d) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 30 de Junio del 2016 por la cantidad de **\$ 278,630.92**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	250,710.54	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al

		cierre del mes están pendientes de comprobar.
--	--	---

o) Contribuciones por Pagar:

Al 30 de Junio del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de \$ **188.00**

p) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de \$**25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 30 de Junio del 2016

q) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 30 de Junio del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'079,570.70)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(112,570.98)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	54,658.01
	38'359,825.67

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	

Equipo de comunicación	10
Equipo de transporte	20
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10
Mobiliario y equipo OZH	10
Mobiliario y equipo	10
Otros equipos	10
Otros mobiliarios y equipos de administración	10
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10
Software	33.3

PASIVO

r) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$5'968,255.60** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 30 de Junio del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

s) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 30 de Junio del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	25,636.00
Arturo Hector Medellin Mendoza	21,379.01
Corporativo Gavril, SA de CV	8,700.00
Salyeri del Centro, SA de CV	22,252.28
Cia. Periodística del Sol de San Luis Potosí, SA de CV	23,828.65
Hoteles Real Plaza, SA de CV	2,856.00
Salvador Rodríguez Izaguirre	928.00
Representaciones Universales García Puere, SA de CV	2,287.52
Seiton Copiadoras del Bajío, SA de CV	231,723.79
Edenred México, SA de CV	-94.97
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	18,153.71
Muebles y Estantería	100,119.20
Fondo de Capacitación	2,034,970.82
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	168,084.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2,685,415.01

t) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Junio del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	979.93
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.12
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.11
Retenciones ISPT	421,953.00
Créditos Infonavit	115,389.45
Cuotas al IMSS Empleados	47,365.50
Impuesto 2.5% nómina	56,050.00

Estas retenciones y contribuciones al 30 de Junio del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	723,313.28

L) Contingencias Laborales:

Al 30 de Junio de 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demandas laborales representan un impacto financiero indeterminado para este Organismo Electoral.

u) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 30 de Junio del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'015,058.37
Resultado del periodo	4,711,152.53
Total	60'601,035.36

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de Junio del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$71'659,997.54** que se integra de la siguiente forma:

v) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 3'595,076.39** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Junio del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	3,595,076.39

w) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 30 de Junio del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$67'856,443.38**

x) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 208,446.79** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las

cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Junio 2016.

y) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de \$ **30.98** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Junio del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$66'948,845.01** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	19'825,939.04
2.**Materiales y Suministros	642,647.57
3.Servicios Generales	1,543,839.34
4.Transferencias PP y APES	43'550,575.71
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'385,843.35
6.Otros Gastos	191.40
Total	66'948,845.01

1. El capítulo de *Servicios Personales* agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de *Materiales y Suministros* agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo *Servicios Generales* corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas* corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo *Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización* corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11'726,210.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,711,152.53
Resultado de Ejercicio Anteriores	7'015,058.37

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Junio 2016	Mayo 2016
Bancos	14'684,230.30	13'265,575.84
Inversiones Temporales	9'978,603.55	9'954,311.20
Total	24'662,833.85	23'219,887.04

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS

GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

1. Ingresos Presupuestarios	71'451,520.00
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	
*Incremento por variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	31.00
*Otros ingresos Contables No Presupuestarios	208,447.00
Otros Ingresos contables no presupuestales	
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
4. Ingresos Contables	71,659,998.00

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2016

1. Total de Egresos Presupuestarios	65'617,660.00
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'385,652.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.40

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	67,003,503.00

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Julio 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

3) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

c) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Julio del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	2,273,861.62
Banorte PP Y APES	0637808839	931,169.70
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	9'294,862.55
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,452.10
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	707,280.01
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,375.47

Estos saldos al 31 de Julio del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,178.58
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	3'572,625.31
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	2'856,143.31
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'500,101.66
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	2'038,771.63

		Total Bancos	23'384,273.57
--	--	---------------------	----------------------

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.*

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 31 de Julio del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	9'294,862.55
Contrato 0502875432	707,280.01
Total	10'002,142.56

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$6,957,282.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Julio del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	905,153.00
Servicios Generales	5,119,536.00
Bienes Muebles	655,365.00
Fondo de Franquicias Postales	277,228.00

e) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Julio del 2016 por la cantidad de \$ **232,161.21**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	204,240.83	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

z) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Julio del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de \$ **193.63**

aa) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de \$**25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Julio del 2016

bb) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Julio del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'199,601.35)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(113,866.60)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	45,529.52

38,229,370.91

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	
Software	33.3	

PASIVO

cc) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$4,993,031.00** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 31 de Julio del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

dd) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 31 de Julio del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	3,016.00
Arturo Hector Medellin Mendoza	13,839.00
Corporativo Gavril, SA de CV	8,700.00
Comision Federal de Electricidad	556.29
Interapas	11,400.00

Hoteles Real Plaza, SA de CV	2,856.00
Edenred México, SA de CV	-95.85
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	18,153.71
Muebles y Estantería	100,119.20
Fondo de Capacitación	2,025,330.12
Industrias Graficas Tangamanga, SA de CV	168,084.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2'376,549.47

ee) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Julio del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	2,352.15
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.25
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.17
Retenciones ISPT	801,741.73
Créditos Infonavit	63,544.41
Cuotas al IMSS Empleados	48,878.52
Impuesto 2.5% nómina	91,415.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Julio del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	1'089,507.40

L) Contingencias Laborales:

Al 31 de Julio del 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demanda laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

ff) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Julio del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'015,058.37
Resultado del periodo	4'437,914.30
Total	60'327,797.13

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Julio del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$82'994,458.15** que se integra de la siguiente forma:

gg) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 3'595,076.39** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Julio del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	3,595,076.39

hh) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Julio del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$79'165,841.38**

ii) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 233,540.38** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Julio 2016.

jj) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 30.98** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Julio del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$66'948,845.01** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	23'768,838.35
2.**Materiales y Suministros	655,611.58
3.Servicios Generales	1'832,257.41
4.Transferencias PP y APES	50'792,666.89
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'506,978.22
6.Otros Gastos	191.40
Total	78'556,543.85

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11'452,972.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,437,914.30
Resultado de Ejercicio Anteriores	7'015,058.37

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Julio 2016	Junio 2016
Bancos	13'382,131.01	14'684,230.30
Inversiones Temporales	10'002,142.56	9'978,603.55
Total	23'384,273.57	24,662,833.85

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2016

1. Ingresos Presupuestarios	82,760,918.00
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	
*Incremento por variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	31.00
*Otros ingresos Contables No Presupuestarios	233,509.00
Otros Ingresos contables no presupuestales	
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
4. Ingresos Contables	82,994,458.00

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2016**

1.Total de Egresos Presupuestarios	77'094,904.00
2.Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3.Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'506,978.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	78,602,073.00

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana
Notas a los Estados Financieros
Agosto 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

4) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

d) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Agosto del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	1'658,620.98
Banorte PP Y APES	0637808839	1'070,232.23
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	9'316,825.12
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,474.86
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	708,881.15
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	12,349.00
Inversión Fondo de Capacitación	02046653235	49,981.31
Inversión Sanciones Art. 35	02046653111	50,020.05
Inversión Fondos de Finiquitos del Personal	02046648436	50,020.05
Inversión Bancomer Gasto Ordinario	02046653294	50,020.05

Estos saldos al 31 de Agosto del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,181.51
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.27
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	3'576,121.91
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	4'366,058.86
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	1'167,203.98
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	1,988,826.16
		Total Bancos	24'212,268.85

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.*

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 31 de Agosto del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas
A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	9,316,825.12
Contrato 0502875432	708,881.15
Contrato 2046653235	49,981.31
Contrato 2046653111	50,020.05
Contrato 2046648436	50,020.05
Contrato 2046653294	50,020.05
Total	10'225,747.73

e) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$7'637,488.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Agosto del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	1'007,347.00
Servicios Generales	5,697,548.00
Bienes Muebles	655,365.00
Fondo de Franquicias Postales	277,228.00

f) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Agosto del 2016 por la cantidad de **\$ 352,580.09**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	324,659.71	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

kk) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Agosto del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 346.84**

ll) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Agosto del 2016

mm) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Agosto del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'321,989.31)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(115,162.22)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	36,401.03
	38,096,558.84

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
----------	----------------------------

	CONAC
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3
Cámaras fotográficas y de video	33.3
Equipo de cómputo OZEH	33.3
Equipo de computo	33.3
Equipo de comunicación	10
Equipo de transporte	20
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10
Mobiliario y equipo OZH	10
Mobiliario y equipo	10
Otros equipos	10
Otros mobiliarios y equipos de administración	10
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10
Software	33.3

PASIVO

nn) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$5'589,131.75** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 31 de Agosto del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

oo) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 31 de Agosto del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	11,460.80
Arturo Héctor Medellín Mendoza	11,658.00
Cia. Periodistica del Sol de San Luis Potosi, SA de CV	7,968.45
Corporativo Gavril, SA de CV	8,700.00
Hoteles Real Plaza, SA de CV	714.00
Edenred México, SA de CV	64.03
Eurotoner San Luis, SA de CV	17,654.04
Mauro Patiño Bueno	2,900.00
Raúl Romo Gómez	5,220.00

Luis Augusto Stevens Sierra	696.00
Gilberto Villanueva Zúñiga	8,990.00
R&A Proycom, SA de CV	1,249.23
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	18,153.71
Fondo de Capacitación	2'020,909.81
Tocofa, SA de CV	27,806.04
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2'168,735.11

pp) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Agosto del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	1,543.33
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.42
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.26
Retenciones ISPT	453,916.59
Créditos Infonavit	116,491.14
Cuotas al IMSS Empleados	49,441.30
Impuesto 2.5% nómina	66,633.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Agosto del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	5,245.42
Total impuestos	774,846.63

l) Contingencias Laborales:

Al 31 de Agosto del 2016, el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana tiene tres demandas laborales, que a la fecha están en trámite en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual estas demanda laborales representan un impacto financiero para este Organismo Electoral.

qq) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Agosto del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'014,758.37
Resultado del periodo	5'902,446.30
Total	61'792,029.13

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Agosto del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$95'934,741.20** que se integra de la siguiente forma:

rr) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 5'200,831.19** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Agosto del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	5'200,831.19

ss) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Agosto del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$90'475,239.38**

tt) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 258,670.63** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Agosto 2016.

uu) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 30.98** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Agosto del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$90'032,294.90** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	27'415,783.97
2.**Materiales y Suministros	788,179.97
3.Servicios Generales	2'162,719.69
4.Transferencias PP y APES	58,034,758.07
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'630,661.80
6.Otros Gastos	191.40
Total	90'032,294.90

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12'917,204.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5'902,446.30
Resultado de Ejercicio Anteriores	7'014,758.37

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Agosto 2016	Julio 2016
Bancos	13'986,521.12	13'382,131.01
Inversiones Temporales	10'225,747.73	10'002,142.56
Total	24'212,268.85	23'384,273.57

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2016
--

1. Ingresos Presupuestarios	95'676,071.00
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	258,671.00
*Incremento por variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	31.00
*Otros ingresos Contables No Presupuestarios	258,640.00
Otros Ingresos contables no presupuestales	
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	

Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
4.Ingresos Contables	95'934,741.00

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2016
--

1.Total de Egresos Presupuestarios	88'437,843.00
2.Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3.Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'630,662.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	90'068,696.00

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Septiembre 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

5) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

f) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 30 de Septiembre del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

EFECTIVO	CUENTA	SALDO
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	1'726,141.87
Banorte PP Y APES	0637808839	1'209,225.00
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	10'521,475.21
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,497.00
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	710,339.80
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	2,224.95

Estos saldos al 30 de Septiembre del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SALDO
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,184.35
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.30
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior	Bancomer	118322783	3,527,894.15
5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	796,248.08
6.Fondo para Pago de Finiquitos	Bancomer	0104368088	17,977.51
7.Fondo Servicios de Capacitación Art.37 LEE Vigente	Bancomer	0104367235	11,529.18
8.Inversion Fondo de Capacitacion	Bancomer	2046653235	2'001,489.69

9.Inversion Fondo de Sanciones Art.35 LEE Vigente	Bancomer	2046653111	4'405,050.49
10.Inversion Fondos Finiquitos del Personal	Bancomer	2046648436	1'200,886.05
11.Inversion Bancomer Gasto Ordinario	Bancomer	2046653294	60,155.12
12.Inversion Cultura Civica Art.82	Bancomer	2046652824	99,977.55
		Total Bancos	26'437,747.66

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pagos de Finiquitos del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo Servicios de Capacitación Art. 37 de la Ley Electoral del Estado:** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: "El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica".

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 30 de Septiembre del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas
A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	10'521,475.21
Contrato 0502875432	710,339.80
Contrato 2046653235	2'001,489.69
Contrato 2046653111	4,405,050.49
Contrato 2046648436	1,200,886.05
Contrato 2046653294	60,155.12
Contrato 2046652824	99,977.55
Total	18'999,373.91

g) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$18'266,680.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 30 de Septiembre del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Servicios Personales	3'248,497.00
Materiales y Suministros	1'007,347.00
Servicios Generales	5,697,548.00
Bienes Muebles	655,365.00
Partidos y Agrupaciones Politicas	7'242,081.00
Fondo de Franquicias Postales	415,842.00

g) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 30 de Septiembre del 2016 por la cantidad de **\$ 408,642.95**, la cual se integra de la siguiente forma:

Infonavit	27,920.38	Este saldo está pendiente de descontar a la Lic. Verónica Bravo Espinoza por el concepto de crédito Infonavit.
Deudores Diversos	380,722.57	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.

vv) Contribuciones por Pagar:

Al 30 de Septiembre del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 187.87**

ww) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 30 de Septiembre del 2016

xx) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 30 de Septiembre del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'444,353.70)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(116,457.84)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	27,490.28
	37'963,988.08

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	
Software	33.3	

PASIVO

yy) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$5'722,359.75** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 30 de Septiembre del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

zz) Cuentas por Pagar:

Este saldo corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 30 de Septiembre del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Editora Mival, SA de CV	2,412.80
Ma. Abraham Moreno Rodriguez	3,480.00
Cia. Periodistica del Sol de San Luis Potosi, SA de CV	7,968.45
Corporativo Gavril, SA de CV	8,700.00
Desarrollo Regional de Medios, SA de CV	4,290.00
Edenred México, SA de CV	-361.01
Eurotoner San Luis, SA de CV	17,654.04
Gilberto Villanueva Zúñiga	8,990.00
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	17,736.11
Fondo de Capacitación	1'996,903.60
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
TOTAL	2'092,364.19

aaa) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Septiembre del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	7,165.26
Retenciones ISR Arrendamiento	3,259.55
Retenciones IVA Arrendamiento	3,476.32
Retenciones ISPT	425,236.15
Créditos Infonavit	62,847.19
Cuotas al IMSS Empleados	47,401.31
Impuesto 2.5% nómina	56,116.00

Estas retenciones y contribuciones al 30 de Septiembre del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	43,468.94
Total impuestos	723,810.89

L) Contingencias Laborales:

bbb) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 30 de Septiembre del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	7'014,758.37
Resultado del periodo	18'674,628.90
Total	74'564,211.73

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de Septiembre del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$119'449,770.26** que se integra de la siguiente forma:

ccc) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 6'060,336.54** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Septiembre del 2016.

Concepto	Total
Sanciones	6'060,336.54

ddd) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 30 de Septiembre del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$113'094,035.38**

eee) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 295,367.36** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Septiembre 2016.

fff) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 30.98** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Septiembre del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$100'775,141.36** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	30'537,015.22
2.**Materiales y Suministros	811,262.33
3.Servicios Generales	2'395,501.35
4.Transferencias PP y APES	65'276,849.25
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'754,513.21
6.Otros Gastos	191.40
Total	100'775,141.36

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25'689,387.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18'674,628.90
Resultado de Ejercicio Anteriores	7'014,758.37

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Septiembre	Agosto 2016
Bancos	7'438,374.75	13'986,521.12
Inversiones Temporales	18'999,373.91	10'225,747.73
Total	26'437,748.66	24'212,268.85

VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

1. Ingresos Presupuestarios	119´154,371.92
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	295,367.36
*Transferencias del Exterior	0.00
*Ingresos Financieros	295,367.36
*Incremento por Variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios varios	30.98
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
Aprovechamiento de capital	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables	119´449,770.26

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

1. Total de Egresos Presupuestarios	99´048,118.43
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Mas: Gastos Contables No Presupuestales	

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'754,321.81
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	100'802,631.64

Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana

Notas a los Estados Financieros

Octubre 2016

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

6) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

h) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Octubre del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	6'039,045.36	16'586,125.87
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	10'547,080.51	
Banorte PP Y APES	0637808839	1'579,566.17	1'579,566.17
Banorte Proceso Electoral	0273045331	116,519.68	828,369.93
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	711,850.25	
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	62,082.82	62,082.82

Estos saldos al 31 de Octubre del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,187.28	26,187.28
2.Fondo Fortalecimiento Régimen PP y APES	Bancomer	161007874	480.36	480.36
3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables	Bancomer	161008129	3,971.30	3,971.30
4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior Inversión Cultura Cívica Art.82	Bancomer	118322783	4,618.43	1'814,866.81
		2046652824	1'810,248.38	

5.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente Inversión Fondo de Sanciones Art.35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456	793,170.71	5'996,761.67
		2046653111	5'203,590.96	
6.Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal Inversión Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal	Bancomer	0104368088	17,984.79	1'223,139.05
		2046648436	1'205,154.26	
7.Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE Inversión para Provisiones a Largo Plazo Art. 37 LEE	Bancomer	0104367235	55,978.07	1'661,081.36
		2046653235	1'605,103.29	
		Total Bancos		29'782,632.62

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo de Fortalecimiento a Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas:** Este Fondo está destinado para el fortalecimiento de las actividades de los Partidos y Agrupaciones Políticas, tanto para el apoyo económico, así como para el apoyo de sus procesos internos y para apoyos derivados de actividades inherentes a la fiscalización de los recursos, tanto de los partidos políticos como de las agrupaciones políticas.

***3.Fondo Recuperación Bienes Inventariables:** Este fondo está destinado para la recuperación de los bienes inventariables.

***4.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***5.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***6. Fondo Para Pago de Prima de Antigüedad del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***7. Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.*

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 31 de Octubre del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	10'547,080.51
Contrato 0502875432	711,850.25
Contrato 2046653235	1'605,103.29
Contrato 2046653111	5,203,590.96
Contrato 2046648436	1'205,154.26
Contrato 2046652824	1'810,248.38
Total	21'083,027.65

i) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$3'279,024.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Octubre del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	394,183.00
Servicios Generales	2'229,476.00
Bienes Muebles	655,365.00

h) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Octubre del 2016 por la cantidad de **\$ 550,168.43**, la cual se integra de la siguiente forma:

Deudores Diversos	550,168.43	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.
-------------------	------------	--

ggg) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo:

La cantidad de 52,236.00 corresponde a la venta de desperdicio de Material Electoral y al 31 de octubre del 2016 están pendientes de cobrar.

hhh) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Octubre del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de **\$ 405.17**

iii) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de **\$25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Octubre del 2016.

jjj) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Octubre del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'127,257.39
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'566,306.56)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(117,753.46)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	18,361.79
	37'831,611.11

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	

Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10
Software	33.3

PASIVO

kkk) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$6'090,786.51** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 31 de Octubre del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

III) Cuentas por Pagar:

El saldo de **\$15,342.93** corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 31 de Octubre del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Cia. Periodistica del Sol de San Luis Potosí, SA de CV	1,141.24
Distribuidora Industrial Jit, SA de CV	1,007.87
Edenred México, SA de CV	(4,542.29)
Cuentas por pagar a 180 días	
Material de Limpieza	17,736.11
TOTAL	15,342.93

mmm) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Esta cantidad corresponde a las cuentas que el CEEPAC tienen pendiente de pagar a:

Universidad Autónoma de San Luis Potosí	349,930.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
Total	\$ 374,521.00

nnn) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Octubre del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	2,835.55
Retenciones IVA Profesionales	2,237.76
Retenciones ISR Arrendamiento	2,104.87
Retenciones IVA Arrendamiento	2,245.77
Retenciones ISPT	423,531.26
Créditos Infonavit	119,700.38
Cuotas al IMSS Empleados	48,756.54
Impuesto 2.5% nómina	55,865.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Octubre del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	732,117.30

Pasivo No Circulante

Provisiones por Pagar a Largo Plazo:

La cantidad de **\$1'289,188.60** está destinado al fortalecimiento de la Cultura Cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica, independientemente de los recursos destinados para tal efecto.

L) Contingencias Laborales:

Antecedentes de la Demanda Laboral:

El día 29 de Octubre del año 2015 el C. Juan Jesús Rocha Martínez interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
Junta Local de Conciliación y Arbitraje	916/2015/M6	JUICIO LABORAL	Juan Jesús Rocha Martínez	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES, OFRECIMIENTO Y RECEPCIÓN DE PRUEBAS, PARA RESOLVER EL INCIDENTE DE INCOMPETENCIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

Antecedentes de la Demanda Laboral:

En fecha 19 de junio del 2015 el C. Milton Rodríguez Manzano interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	10124/2015/9	JUICIO LABORAL	MILTON RODRIGUEZ MANZANO	CITADO PARA EMITIR LAUDO	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

Antecedentes de la Demanda Laboral:

En fecha 09 de Septiembre del año 2016 LA C. Mayra Patricia Zavala Monreal interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	425/2016/E-4	JUICIO LABORAL	MAYRA PATRICIA ZAVALA MONREAL	ETAPA PROBATORIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

ooo) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Octubre del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	5'232,121.88
Resultado del periodo	8'912,674.65
Total	63'019,620.99

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Octubre del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$120'368,721.57** que se integra de la siguiente forma:

ppp) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 6'861,756.53** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Octubre del 2016; y la cantidad de **\$ 52,236.00** corresponde a la venta de desperdicio de Materia Electoral.

Concepto	Total
Sanciones	6'861,756.53
Venta Desperdicio Material Electoral	52,236.00
Total	6'913,992.53

qqq) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Octubre del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$113'094,035.38**

rrr) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 360,667.39** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Octubre 2016.

sss) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de \$ 26.27 son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Octubre del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de \$111'456,046.92 y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	33'563,889.03
2.**Materiales y Suministros	819,597.54
3.Servicios Generales	2'629,719.25
4.Transferencias PP y APES	72'565.079.41
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	1'877,761.69
6.Otros Gastos	191.40
Total	111'456,046.92

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	14'144,796.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,912,674.65
Resultado de Ejercicio Anteriores	5,232,121.88

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Octubre	Septiembre
Bancos	8,699,604.97	7'438,374.75
Inversiones Temporales	21'083,027.65	18,999,373.91
Total	29'782,632.62	26'437,748.66

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2016**

1. Ingresos Presupuestarios	122'032,085.91
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	360,693.66
*Transferencias del Exterior	0.00
*Ingresos Financieros	360,667.39
*Incremento por Variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios	26.27
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
Aprovechamiento de capital	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables	122'392,779.57

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2016**

1. Total de Egresos Presupuestarios	109,596,647.02
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00

Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3.Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'877,570.29
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	111'474,408.11

Notas a los Estados Financieros

Noviembre

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 30 de Noviembre del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	205,620.73	16'988,748.16
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	16'783,127.43	
Banorte PP Y APES	0637808839	1,718,842.53	1'718,842.53
Banorte Proceso Electoral	0273045331	17,729.68	831,051.54
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	813,321.86	
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	61,955.71	61,955.71

Estos saldos al 30 de Noviembre del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
1.Fondo Pasivo Laboral	Banorte	858612484	26,190.12	26,190.12
2.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82 Ley Anterior Inversión Cultura Cívica Art.82	Bancomer	118322783	13,023.28	1'837,141.57
		2046652824	1'824,118.29	

3.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente Inversión Fondo de Sanciones Art.35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456 2046653111	15,020.09 6'548,470.33	6'563,490.42
4.Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal Inversión Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal	Bancomer	0104368088 2046648436	15,010.01 1'212,176.49	1'227,186.50
5.Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE Inversión para Provisiones a Largo Plazo Art. 37 LEE	Bancomer	0104367235 2046653235	14,761.68 1'649,059.63	1'663,821.31
6.Parlamento de la Juventud 2016	Banorte		75,416.21	75,416.21
		Total Bancos		30'993,844.07

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***3.Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***4. Fondo Para Pago de Prima de Antigüedad del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***5. Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.*

***6.Parlamento de la Juventud**

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 30 de Noviembre del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas
 A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	16,783,127.43
Contrato 0502875432	813,321.86
Contrato 2046653235	1'649,059.63
Contrato 2046653111	6'548,470.33
Contrato 2046648436	1'212,176.49
Contrato 2046652824	1,824,118.29
Total	28'830,274.03

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$9'367,774.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 30 de Noviembre del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Ampliación Presupuestal	6'088,750.00
Materiales y Suministros	394,176.00
Servicios Generales	2'229,476.00
Bienes Muebles	655,372.00

c) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 30 de Noviembre del 2016 por la cantidad de **\$ 672,250.70**, la cual se integra de la siguiente forma:

Deudores Diversos	672,250.70	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.
-------------------	------------	--

d) Contribuciones por Pagar:

Al 30 de Noviembre del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de \$ 60.67

e) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de \$25,500.00 corresponde al saldo de depósito de bodega al 30 de Noviembre del 2016.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 30 de Noviembre del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Mobiliario y Equipo de administración	12'131,228.69
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'688,345.30)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(119,049.08)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	9,289.78
	37'703,176.04

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	

Cámaras fotográficas y de video	33.3
Equipo de cómputo OEZH	33.3
Equipo de computo	33.3
Equipo de comunicación	10
Equipo de transporte	20
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10
Mobiliario y equipo OZH	10
Mobiliario y equipo	10
Otros equipos	10
Otros mobiliarios y equipos de administración	10
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10
Software	33.3

PASIVO

g) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$5'646,496.72** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 30 de Noviembre del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

h) Cuentas por Pagar:

El saldo de **\$12,614.95** corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 30 de Noviembre del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Beca Impresores, SA de CV	17,980.00
Distribuidora Industrial Jit, SA de CV	1,007.87
Edenred México, SA de CV	(9,272.92)
Mauro Patiño Bueno	2,900.00
TOTAL	12,614.95

i) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Esta cantidad corresponde a las cuentas que el CEEPAC tienen pendiente de pagar a:

Universidad Autónoma de San Luis Potosí	349,930.00
Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
Total	\$ 374,521.00

j) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Noviembre del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	465.31
Retenciones ISR Arrendamiento	2,105.19
Retenciones IVA Arrendamiento	2,245.43
Retenciones ISPT	488,024.16
Créditos Infonavit	63,724.73
Cuotas al IMSS Empleados	49,093.64
Impuesto 2.5% nómina	61,586.00

Estas retenciones y contribuciones al 30 de Noviembre del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	742,084.39

Pasivo No Circulante

Provisiones por Pagar a Largo Plazo:

La cantidad de **\$1'286,526.60** está destinado al fortalecimiento de la Cultura Cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica, independientemente de los recursos destinados para tal efecto.

L) Contingencias Laborales:

Antecedentes de la Demanda Laboral:

El día 29 de Octubre del año 2015 el C. Juan Jesús Rocha Martínez interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
Junta Local de Conciliación y Arbitraje	916/2015/M6	JUICIO LABORAL	Juan Jesús Rocha Martínez	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES, OFRECIMIENTO Y RECEPCIÓN DE PRUEBAS, PARA RESOLVER EL INCIDENTE DE INCOMPETENCIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

Antecedentes de la Demanda Laboral:

En fecha 19 de junio del 2015 el C. Milton Rodríguez Manzano interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	10124/2015/9	JUICIO LABORAL	MILTON RODRIGUEZ MANZANO	CITADO PARA EMITIR LAUDO	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

Antecedentes de la Demanda Laboral:

En fecha 09 de Septiembre del año 2016 LA C. Mayra Patricia Zavala Monreal interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	425/2016/E-4	JUICIO LABORAL	MAYRA PATRICIA ZAVALA MONREAL	ETAPA PROBATORIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

k) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 30 de Noviembre del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	16'588,037.37
Resultado del periodo	5'237,499.98
Total	70'700,361.81

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de Noviembre del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$138'524,224.50** que se integra de la siguiente forma:

l) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 7,431,034.50** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Noviembre del 2016; y la cantidad de **\$ 52,236.00** corresponde a la venta de desperdicio de Materia Electoral.

Concepto	Total
Sanciones	7'431,034.50
Venta Desperdicio Material Electoral	52,236.00
Total	7,483,270.50

m) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 30 de Noviembre del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$130'492,183.43**

n) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 548,770.57** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Noviembre 2016.

o) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de \$ **35.16** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Noviembre del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$121'936,187.13** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	36'453,809.19
2.**Materiales y Suministros	830,787.48
3.Servicios Generales	2'843,323.82
4.Transferencias PP y APES	79'807,170.59
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	2'001,096.05
6.Otros Gastos	191.40
Total	121'936,187.13

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.

2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.

4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21'825,537.35
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16'588,037.37
Resultado de Ejercicio Anteriores	5'237,499.98

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Noviembre	Octubre
Bancos	2'163,570.03	8'699,604.97
Inversiones Temporales	28'830,274.03	21'083,027.65
Total	30'993,844.06	29'782,632.62

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016

1. Ingresos Presupuestarios	138'161,174.74
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	548,770.57
*Transferencias del Exterior	0.00
*Ingresos Financieros	548,735.41
*Incremento por Variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios	35.16
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
Aprovechamiento de capital	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables	138,709,945.31

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016**

1.Total de Egresos Presupuestarios	119'948,352.16
2.Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	3,971.30
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3.Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2'001,096.05
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	121,945,476.91

Notas a los Estados Financieros

Diciembre

I.-NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

c) Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Diciembre del 2016, con la disponibilidad en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias.

BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
Banorte Gasto Ordinario	0840005143	287,369.88	16'537,849.18
Banorte Inversión Gasto Ordinario	098778284	16'250,479.30	
Banorte PP y Apes	0637808839	56,677.24	3'043,978.62
Banorte Inversión PP y APES	0503097824	2'987,301.38	
Banorte Proceso Electoral	0273045331	13,731.78	828,727.20
Banorte Inversión Proceso Electoral	0502875432	814,995.42	
Bancomer Gasto Ordinario	452322056	61,833.32	61,833.32

Estos saldos al 31 de Diciembre del 2016, corresponden a los fondos creados para un fin específico y están integrados como sigue:

NOMBRE FONDO	BANCO	CUENTA	SUB-TOTAL	TOTAL
1.Fondo Pasivo Laboral Inversión Pasivo Laboral	Banorte	858612484	42,714.35	1'943,235.17
		0503308487	1'900,520.82	
2.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art.82	Bancomer	118322783	108,998.27	1'942,034.34

Ley Anterior Inversión Cultura Cívica Art.82		2046652824	1'833,036.07	
3.Fondo Sanciones Art. 35 LEE Vigente Inversión Fondo de Sanciones Art.35 LEE Vigente	Bancomer	0104367456 2046653111	32,051.58 0.00	32,051.58
4.Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal Inversión Fondo para pago de Prima de Antigüedad del Personal	Bancomer	0104368088 2046648436	47,159.01 967,982.18	1,015,141.19
5.Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE Inversión para Provisiones a Largo Plazo Art. 37 LEE	Bancomer	0104367235 2046653235	11,876.39 2'250,808.39	2'262,684.78
6.Parlamento de la Juventud 2016	Banorte	0462528816	86,575.91	86,575.91
Inversión Fideicomiso art.35	BanBajío	174349780201	7,286,785.86	7'286,785.86
		Total Bancos		35'040,897.15

***1.Fondo Pasivo Laboral:** Este Fondo está destinado para las indemnizaciones o liquidaciones del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***2.Fondo Fortalecimiento de la Cultura Cívica art. 82 Ley Anterior:** Este fondo se creó con los Ingresos que el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, que por concepto de multas impuestas a los partidos políticos, y demás infractores a la legislación electoral, deberán destinarse al Fortalecimiento de la Cultura Cívica y a la Participación democrática de la ciudadanía, como lo señala el artículo 82 de la Ley Anterior.

***3. Fondo Sanciones Art.35 LEE:** Los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador electoral serán destinados a los organismos estatales encargados de la promoción, fomento y desarrollo de la ciencia, tecnología e innovación.

***4. Fondo Para Pago de Prima de Antigüedad del Personal:** Este Fondo está destinado para las liquidaciones y finiquitos del personal del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

***5. Fondo para Provisiones a Largo Plazo Art.37 LEE** Fondo destinado a cumplir con la obligación contenida en el Art. 37 de la LEE, el cual señala: *“El Consejo destinara al fortalecimiento de la cultura cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica”.*

***6. Parlamento de la Juventud**

Inversiones Temporales Sin Riesgo

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana al 31 de Diciembre del 2016 tiene Invertidos en Mesa de Dinero los recursos provenientes de las Participaciones, Aportaciones y Transferencias de la Secretaria de Finanzas

A continuación se detalla las inversiones temporales del CEEPAC.

No. De Contrato	Monto
Contrato 98778284	16,250,479.30
Contrato 0502875432	814,995.42
Contrato 0503097824	2'987,301.38
Contrato 2046653235	2'250,808.39
Contrato 2046648436	967,982.18
Contrato 2046652824	1'833,036.07
Contrato 0503308787	1'900,520.82
Contrato 17434976	7,286,785.86

d) Cuentas por cobrar a corto plazo

La cantidad de **\$2'598,818.00** corresponde al saldo de cuentas por cobrar a corto plazo de la Secretaria de Finanzas al 31 de Diciembre del 2016.

CONCEPTO	TOTAL
Materiales y Suministros	291,982.00
Servicios Generales	1'651,464.00
Bienes Muebles	655,372.00

d) Deudores Diversos:

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de Diciembre del 2016 por la cantidad de \$ **229,516.36**, la cual se integra de la siguiente forma:

Deudores Diversos	229,516.36	Este saldo corresponde a gastos por comprobar y que al cierre del mes están pendientes de comprobar.
-------------------	------------	--

p) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo:

La cantidad de \$350,000.00 corresponde a un anticipo del Partido de la Revolución Democrática.

q) Contribuciones por Pagar:

Al 31 de Diciembre del 2016, el subsidio al empleo quedó con una cantidad de \$ **3,177.59**

r) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Esta cantidad de \$**25,500.00** corresponde al saldo de depósito de bodega al 31 de Diciembre del 2016.

s) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Al 31 de Diciembre del 2016, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	TOTAL
Terreno (Donación)	7,830,405.00
*Edificio No Residenciales	27'083,193.49
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2'996,005.17
Mobiliario y Equipo de administración	12'273,866.08
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,469,054.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,752.09
Software	142,922.84
Equipo de Transporte	5'415,723.77
**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16'932,487.86)
**Amortización acumulada de activos intangibles	(121,640.32)
	40'585,795.02

*El Edificio No Residenciales se integró la cantidad de \$7'888,185.00 (Siete millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.) por la construcción del primer piso de la segunda etapa de la SEDE del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana.

Se anexan las tablas de depreciación que emite la CONAC.

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	
	CONAC	
Aparatos y equipos audiovisuales	33.3	
Cámaras fotográficas y de video	33.3	
Equipo de cómputo OEZH	33.3	
Equipo de computo	33.3	
Equipo de comunicación	10	
Equipo de transporte	20	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	
Mobiliario y equipo OZH	10	
Mobiliario y equipo	10	
Otros equipos	10	
Otros mobiliarios y equipos de administración	10	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	
Software	33.3	

PASIVO

t) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Este saldo de **\$4'137,788.44** corresponde a las obligaciones a cargo del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y que al 31 de Diciembre del 2016 están pendientes de pagar, cabe mencionar que en este saldo se encuentra una demanda laboral.

u) Cuentas por Pagar:

El saldo de **\$445,881.07** corresponde a los compromisos adquiridos con los proveedores con motivo de las adquisiciones de materiales y servicios para la operación de la misma y que está pendiente de pagar al 31 de Diciembre del 2016, como a continuación se detalla:

PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas por pagar a 90 días	
Seiton Copiadoras del Bajío, SA de CV	66,661.28
Cesar Osvaldo Barba Guerrero	126,105.93
Comisión Federal de Electricidad	500.01
Beca Impresores, SA de CV	64,960.00
Organización Editorial Tangamanga, SA de CV	28,531.08
Salvador Rodríguez Izaguirre	78,404.17
Aaron Guillen Libera	47,658.60
Servicios Auxiliares del Centro, SA de CV	33,060.00
TOTAL	445,881.07

v) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de \$2'996,005.17 corresponde a una obra en proceso.

w) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo:

La cantidad de \$968,712.41 Corresponde al pago de las prerrogativas a los Partidos y Agrupaciones Políticas.

x) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Esta cantidad corresponde a las cuentas que el CEEPAC tienen pendiente de pagar al 31 de Diciembre del 2016:

Tribunal Electoral del Poder Judicial del Estado de Jalisco	24,591.00
---	-----------

y) Sanciones P.P. y A.P.E.S por aplicar:

Esta cantidad de \$48,966.60 corresponde al recurso retenido de las prerrogativas de los Partidos y Agrupaciones Políticas por alguna posible sanción.

z) Retenciones y Contribuciones por pagar:

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el mes de Diciembre del 2016 y están integradas como sigue:

Retenciones ISR Profesionales	5,630.42
Retenciones ISR Arrendamiento	2,105.51
Retenciones IVA Arrendamiento	2,245.88
Retenciones ISPT	1,700,873.45
Créditos Infonavit	118,381.21
Cuotas al IMSS Empleados	51,338.61
Impuesto 2.5% nómina	193,753.00

Estas retenciones y contribuciones al 31 de Diciembre del 2016, está pendiente de pagar por la inspección de la construcción de la obra del edificio Sede del CEEPAC.

5% Inspección de Obra	72,314.29
2% Construcción Edificio SEDE	2,525.88
Total impuestos	2'149,168.25

Pasivo No Circulante

Provisiones por Pagar a Largo Plazo:

La cantidad de **\$2'226,471.60** está destinado al fortalecimiento de la Cultura Cívica dirigida a jóvenes con perspectiva de género, así como para la capacitación y formación permanente en la materia de todo el personal que integra su estructura orgánica, independientemente de los recursos destinados para tal efecto.

L) Contingencias Laborales:

Antecedentes de la Demanda Laboral:

El día 29 de Octubre del año 2015 el C. Juan Jesús Rocha Martínez interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
Junta Local de Conciliación y Arbitraje	916/2015/M6	JUICIO LABORAL	Juan Jesús Rocha Martínez	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES, OFRECIMIENTO Y RECEPCIÓN DE PRUEBAS, PARA RESOLVER EL INCIDENTE DE INCOMPETENCIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

Antecedentes de la Demanda Laboral:

En fecha 09 de Septiembre del año 2016 LA C. Mayra Patricia Zavala Monreal interpuso demanda laboral en contra del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, ante el H. Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje.

JUZGADO/SALA	NO. EXPEDIENTE	TIPO DE JUICIO	PROMOVENTE	ESTADO PROCESAL	REPRESENTANTE LEGAL DEL CEEPAC
JUNTA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	425/2016/E-4	JUICIO LABORAL	MAYRA PATRICIA ZAVALA MONREAL	ETAPA PROBATORIA	LIC. PEDRO GERARDO GONZALEZ HERNANDEZ

aa) Hacienda Pública/Patrimonio:

Al 31 de Diciembre del 2016, el patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, está integrado como sigue:

Hacienda Pública Contribuido	48'874,824.46
Resultado de ejercicios anteriores	11'506,313.76
Resultado del periodo	5'454,981.36
Total	65'836,119.58

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Diciembre del 2016, el total de ingresos y beneficios obtenidos fueron por la cantidad de **\$151,081,836.38** que se integra de la siguiente forma:

bb) Otros Productos que generan Ingresos

La cantidad de **\$ 8,297,203.72** corresponde a sanciones acumuladas a los Partidos y Agrupaciones Políticas que se han obtenido hasta el mes de Diciembre del 2016; y la cantidad de **\$ 52,236.00** corresponde a la venta de desperdicio de Materia Electoral.

Concepto	Total
Sanciones	8'244,967.72
Venta Desperdicio Material Electoral	52,236.00
Total	8'297,203.72

cc) Participaciones, Aportaciones, Transferencias.

Al 31 de Diciembre del 2016 las Participaciones, Aportaciones y Transferencias que se obtuvieron durante el ejercicio arrojaron un importe de **\$141'801,561.05**

dd) Ingresos Financieros

La cantidad de **\$ 506,297.96** son ingresos que se obtuvieron por el rendimiento de las cuentas bancarias que se registraron durante el mes de Diciembre 2016, y la cantidad de **350,000.00** es un anticipo a cuenta de la prerrogativa del ejercicio 2017 del Partido de la Revolución Democrática.

ee) Otros ingresos y beneficios varios

La cantidad de **\$ 22.95** son ingresos por diferencia en centavos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Diciembre del 2016, la cuenta de gastos presupuestados arroja un importe de **\$139,575,522.64** y se desglosa de la siguiente manera:

1.Servicios Personales	43'819,507.12
2. **Materiales y Suministros	1'473,558.76
3.Servicios Generales	4'892,946.53
4.Transferencias PP y APES	87'141,680.38
5.Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización No Presupuestales	2'247,638.45
6.Otros Gastos	191.40
Total	\$139'575,522.64

1. El capítulo de **Servicios Personales** agrupa las remuneraciones del personal del CEEPAC, tales como: Sueldos, Salarios, Honorarios Asimilables al Salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones.
2. El capítulo de **Materiales y Suministros** agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.
3. El capítulo **Servicios Generales** corresponde a asignaciones destinadas a cubrir erogaciones de todo tipo de servicios básicos que se contraten para el desempeño de las actividades.
4. El capítulo **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** corresponde a asignaciones destinadas para las prerrogativas mensuales de los Partidos y Agrupaciones Políticas Estatales.

5. El capítulo **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización** corresponde al registro contable de las depreciaciones los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ejercicio.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El Patrimonio del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, se integra por:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	48'874,824.46
Aportaciones	48'874,824.46
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	16'961,295.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11'506,313.74
Resultado de Ejercicio Anteriores	5'454,981.36

IV) NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Diciembre	Noviembre
Bancos	748,987.73	2'163,570.03
Inversiones Temporales	34,291,909.42	28'830,274.03
Total	35'040,897.15	30'993,884.06

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO TAMBIEN LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Ingresos Presupuestarios	150,284,485.58
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	983,071.61
*Transferencias del Exterior	0.00
*Ingresos Financieros	983,048.66
*Incremento por Variación de Inventarios	0.00
*Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia.	0.00
*Disminución del exceso de provisiones	0.00
*Otros ingresos o beneficios	22.95
3. Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00

Productos de Capital	0.00
Aprovechamiento de capital	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4.Ingresos Contables	151,267,557.19

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1.Total de Egresos Presupuestarios	140,470,306.67
2.Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	146,608.69
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	2'996,005.17
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3.Mas: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2'247,638.45
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	191.40
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	139,575,522.66