# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO IEEM

## Estado de Ingresos y Egresos

## Enero / Diciembre 2010

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto		Presupuesto Autorizado / Modificado	Presupuesto Recaudado / Ejercido			
INGRESOS:						
Ingresos por Subsidio (Gasto Operativo) Ingresos por Subsidio (Nómina) Ingresos por Subsidio (Prerrogativas) Financieros Otros	\$	68,396.3 208,263.4 227,446.4 - 6,800.0	\$	68,396.3 208,263.4 227,446.4 1,270.5 61,936.0		
TOTAL INGRESOS	\$	510.906.1	\$	567,312.6		
EGRESOS:						
Servicios Personales Materiales y Suministros Servicios Generales Transferencias Bienes Muebles e Inmuebles	\$	242,858.8 17,467.2 74,331.0 227,446.4 5,209.2	\$	241,448.2 15,229.0 62,072.7 227,446.4 5,106.1		
TOTAL EGRESOS	\$	567,312.6	\$	551,302.4		
REMANENTE PRESUPUESTAL	\$.	-56,406.5	\$	16,010.2		

C.P. Héctor Esquive Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO IEEM

Estado Comparativo de Ingresos

Presupuesto Enero / Diciembre 2010

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Auto	Presupuesto orizado/Modificado		Presupuesto Ejercido	Variación Importe	%
Subsidios Estatal	\$	504,106.1	\$	504,106.1	\$ 0.0	100.0%
Productos Financieros				1,270.5	-1,270.5	0.0%
Otros Ingresos		6,800.0		61,936.0	-55,136.0	11.0%
			•			
Total	\$	510,906.1	\$	567,312.6	\$ -56,406.5	90.1%

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO IEEM

## Estado de Avance Presupuestal de Ingresos Presupuesto 2010

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	Presupuesto Autorizado Modificado	Presupuesto Recaudado		Variación Importe	%	
Subsidios: Ingresos por Subsidio (Gasto Operativo) Ingresos por Subsidio (Nómina) Ingresos por Subsidio (Prerrogativas) Total de Subsidios	\$ 68,396.3 208,263.4 227,446.4 504,106.1	\$ 68,396.3 208,263.4 227,446.4 504,106.1	\$	<u>:</u>	100.0% 100.0% 100.0%	
Productos: Intereses generados por cuentas de inversión Intereses generados por cuentas bancarias Total de Productos	<u>:</u>	1,270.5		-1,270.5 -1,270.5	0.0%	
Otros: Venta de Vehículos Estimulo otorgado por la Federación o la Retención de Impuesto sobre salarios Ampliación Presupuestal Economías del ejercicio 2009 pagadas en 2010 Total de Otros	6,800.0	370.0 3,966.0 50,800.0 6,800.0		-370.0 -3,966.0 -50,800.0 	0.0% 0.0% 0.0% 100.0%	
Total	\$ 510,906.1	\$ 567,312.6	s	-56,406.5	90.1%	

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO IEEM

6

# Estado Comparativo de Egresos Presupuesto 2010

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

	Concepto.		Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Total Ejercido	Variación Importe	%
Servio	tios Personales	\$	242,858.8	\$ 242,858.8	\$ 241,448.2	\$ 1,410.6	0.6%
Mater	iales y Suministros		17,467.2	17,467.2	15,229.0	2,238.2	12.8%
Service	tios Generales		74,331.0	74,331.0	62,072.7	12,258.3	16.5%
Trans	ferencias		227,446.4	227,446.4	227,446.4	0.0	0.0%
Biene	s Muebles	_	5,209.2	5,209.2	5,106.1	103.1	2.0%
	TOTALES	\$ <u></u>	567,312.6	\$ 567,312.6	\$ 551,302.4	\$ 16,010.2	2.8%

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

É

(

E

# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO IEEM

# Estado de Avance Presupuestal de Egresos Por el Periodo Comprendido del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2010 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Partida	Doscripción		Presupuesto Autorizado	Presupuesto modificado	Total Ejercido	Disponible al 31/12/2010
1000	Remuneraciones al personal del IEEM	\$	242.858.8	\$ 242,858.8	\$ 241,448.2	\$ 1,410.6
1100	Remuneraciones al personal del IEEM	•	129,797.7	129,797.7	129,727.9	69.8
1102	Sueldo Base		73.823.8	73.823.8	73,818.9	4.9
1104	Compensación		16.225.8	16.225.8		61.8
1105	Grafficación		39.748.1	39.748.1	39,745.0	3.0
1200	Remuneraciones al personal lemporal		19037.9	19.037.9	19,032,7	52
1202	Sueldos y salarios al personal temporal		18.889.3	18,889.3	18,888.1	1.2
1203	Compensación por servicio social		148.6	148.6	144.6	4.0
1300	Remuterationes addonales y especiales		72.376.8	72,376.8	71,583.0	793.8
1301	Prima por año de servicio burócralas		305.6	305.6	304.9	0.7
1305	Prima vacacional		5,478.5	5,478.5	5,474.3	42
1306	Acunaldo		16.508.0	16,508.0	16,500.1	7.9
1307	Compensación por servicios especiales		39,280.9	39,280.9	38,508.9	772.0
1308	Acurnaldo temporales		2,462.8	2,462.8	2,453.9	8.9
1317	Contingencias Laborales		8.340.9	8,340.9	8,340.9	0.0
1400	Pagos por concepto de Seguridad Social		20,339.0	20,339.0	19,797.4	541.6
1403	Seguros y fianzas		1,110.9	1,110.9	1,110.9	0.0
1407	Impuesto sobre erogaciones de los Servidores Electorales		5,921.1	5,921.1	5,573.5	347.6
1440	Senado de salud		4,566.5	4,566.5	4,486.5	80.0
1441	Sistema solidario de reparto		5,705.1	5,705.1	5,625.1	80.0
1442	Sistema de capitalización individual		828.0	828.0	794.0	34.0
1443	Gaslos de Administración		997.0	997.0		0.0
1444	Riesgo de trabaio		1,210.4	1,210.4	1,210.4	0.0
1500	Pagos por otras prestaciones y estímulos		1,307.5	1,307.5	1,307.2	0.3
1512	Despensa		413.8	413.8		0.3
1513	Seguro de separación individual		893.6	893.6	893.6	0.0
2000	Materiales y Suministros		17,467.2	17,467.2	15,229.0	2,238.2
2100	Materiales y útiles de Administración y de ensertanzo		6,583.2	6,583.2	6,135.5	447.7
2101	Materiales y útiles de oficina		2,466.2	2,466.2	2,356.8	109.4
2102	Material de limpieza		48 6	48.6	32.5	16.1
2104	Material estadístico y geocrático		0.0	0.0	0.0	0.0
2106	Materiales y útiles para el procesamiento en equipo y bienes informáticos		3,617.3	3,617.3	3,391.3	226.0
2108	Material de foto, one y grabación		213.7	213.7	139.6	74.1
2109	Material de información		237.4	237.4	215.3	22.1
2200	Productos ahmenticios		1,241.9	1,241.9	984.2	257.7
2201	Productos alimentidos para el personal derivado de actividades extraordinarias		1,241.9	1,241.9	984.2	257.7
2300	Kerramientas, refacciones y accesarios		594.8	594,8	558.4	36.4
2302	Refacciones, Accesorios y Herramientas		587.3	587.3	551.7	35.6
2303	Utensdos para el Servicio de Alimentación de Personas		7.5	7.5	6.7	0.8
2400	Malenales y articulos de construcción		421.7	421.7	327.8	93.9
2404	Material eléctrico y electrónico		343.7	343.7	258.6	85.1
2405	Maleriales de sefalización		74.2	74.2	69.2	5.0
2406	Plantas de cmato		3.8	3.8	0.0	3.8
2500	Productos químicos, farmaçêuticos y de laboratorio		327.4	327.4	135.3	192.1
2503	Medicinas y productos farmacéuticos		327.4	327.4	135.3	192.1
2600	Combustibles, lubricantes y additivos		3,000.0	3,000.0	2,999.9	0.1

Ę

É

Ę

Estados de Posición Financiera
Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

			· ·			
Activo	<u>2010</u>	2009	Pasivo y Patrimonio	2010		2009
Activo circulante: Efectivo e inversiones en Instituciones Financieras (Nota 4)	\$ 73,803.5	\$ 32,564.2	Pasivo a corto plazo: Cuentas por pegar (Nota 7)	\$ 35,516.0	\$	11,299.9
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	10,151.7	33.1	Impuestos retenidos por pagar	5,659.1		5,795.9
Total del activo circulante	\$ 83,955.2	\$ 32,597.3	Total del pasivo	\$ 41,175.1	\$	17,095.8
Bienes Inmuebles y Muebles, neto (Nota 6)	270,622.1	246,513.9	Contingencia (Nota 8)			
Total del activo fijo	\$ 270,622.1	\$ 246,513.9	Patrimonio: Resultado de ejarcicios anteriores (Nota 3)	\$ 220,010.0	\$	624,391.7
Depósitos en garantía Pagos anticipados	\$ 1126	\$ 112.7 135.2	Resultado del ejercicio Superávil por revaluación	16,091.6 77,413.2		(409,351.8) 47,223.4
Total del activo diferido	\$ 1126	\$ 247.9	Total del patrimonio	\$ 313,514.8	\$	262,263.3
Total del activo	\$ 354,689.9	\$ 279,359.1	Total del pasivo y patrimonio	\$ 354,689.9	- ·	279,359.1
Cuentas de orden: Presupuesto autorizado de ingresos Presupuesto autorizado de egresos Artículos disponibles por el Almacén	\$ 510,906.1 567,312.6 14,078.3	\$ 1,590,810.7 1,643,784.9 15,258.8	Ingresos recaudados Ingresos por recaudar Presupuesto de egresos ejercicio pagado Presupuesto de egresos por ejercer Artículos disponibles por el Almacén	\$ 567,312.6 (56,406.5) 551,302.4 16,010.2 14,078.3	\$	1,643,784.9 (52,974.2) 1,636,976.0 6,808.9 15,258.8
	\$ 1,092,297.0	\$ 3,249,854.4		\$ 1,092,297.0	\$	3,249,854.4

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

### Estados de Resultados

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

<b>I</b>	<u>2010</u>		2009
Ingresos: Ingresos por subsidio estatal Subsidio del gobierno federal Productos financieros Otros Ingresos	\$ 554,906.1 13,676.5 1,686.7 2,051.4	\$	1,184,319.8 35,284.7 15,110.5 837.3
Total de ingresos	\$ 572,320.7	\$ .	1,235,552.3
Egresos: Servicios personales Materiales y suministros Servicios generales Transferencias	\$ 241,448.2 15,229.0 62,072.7 227,446.4	\$	679,332.7 52,416.5 210,634.5 692,317.5
Total de egresos ordinarios	\$ 546,196.3	\$	1,634,701.2
Depreciaciones Otros gastos	8,939.6 1,093.2		8,896.4 1,306.5
Total de egresos	\$ 556,229.1	\$	1,644,904.1
Resultado del ejercicio	\$ 16,091.6	\$	(409,351.8)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

## Estados de Cambios en la Situación Financiera

### Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

### (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Fuentes de Efectivo		<u>2010</u>	2009
Resultado de ejercicio	\$	16,091.6	\$ (409,351.8)
Deudores diversos			1,529.6
Gastos por comprobar		13.3	
Bienes inmuebles y muebles		1,241.9	
Depreciación acumulada		1,748.9	5,669.9
Revaluación de bienes inmuebles y muebles		•	515.9
Pagos anticipados		135.2	272.9
Proveedores		15.664.4	
Acreedores diversos		8,551.6	272.9
Impuestos retenidos por pagar		-	257.3
Resultado de ejercicios anteriores		4,970.1	2,791.8
Superávit por revaluación	_	30,189.8	 
Total de Fuentes de Efectivo	\$	78,606.8	\$ (398,314.4)
Aplicaciones de Efectivo			
Gastos por comprobar	\$		\$ 7.8
Deudores diversos		21.7	
Gobierno del Estado de México		10,110.1	
Bienes inmuebles y muebles			1,438.6
Depreciación acumulada de bienes inmuebles		335.0	332.2
Revaluación de bienes inmuebles y muebles		26,763.9	
Pagos anticipados			134.2
Proveedores			41,347.7
Impuestos retenidos por pagar		136.8	 •
Total de Aplicaciones de Efectivo	\$	37,367.5	\$ 43,260.5
Incremento (Decremento), neto en el Efectivo e	_		
Inversiones en Instituciones Financieras	\$	41,239.3	\$ (441,574.9)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

(

# Instituto Electoral del Estado de México

## Estados de Variaciones en el Patrimonio

# Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

# (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

	Resultados de Ejercicios Anteriores		Superávit por Revaluación		Resultado del Ejercicio	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2008	\$ 259,863.7	\$	47,223.4	\$	361,736.2	\$ 668,823.3
Traspaso del resultado del ejercicio anterior	361,736.2				(361,736.2)	
Movimiento a resultado de ejercicios anteriores	2,791.8					2,791.8
Resultado del ejercicio				,	(409,351.8)	(409,351.8)
Saldos al 31 de diciembre de 2009	\$ 624,391.7	\$	47,223.4	\$	(409,351.8)	\$ 262,263.3
Traspaso del resultado del ejercicio anterior	(409,351.8)				409,351.8	
Reconocimiento de los efectos de la actualización de bajas de activo fijo			489.9			489.9
Reconocimiento de los electos de la actualización en los ejercicios 2008, 2009 y 2010, de conformidad al olicio No. 203222000/262/2010 emitido por la Dirección de Finanzas del Gobierno del Estado de México			29,699.9			29,699.9
Movimientos a resultado de ejercicios anteriores aprobados por la Secretaria Ejecutiva General	4,970.1					4,970.1
Resultado del ejercicio	<u>.</u>				16,091.6	16,091.6
Saldos al 31 de diciembre de 2010	\$ 220,010.0	\$.	77,413.2	\$	16,091.6	\$ 313,514.8

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### n. Régimen Laboral

Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio.

#### ñ. Provisiones

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es Improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, como las provisiones para faltantes en inventarios y cuentas incobrables, entre otras.

o. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)

Se considerarán Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores aquellos pasivos que se generen por conceptos de gastos devengados y registrados presupuestal y contablemente al 31 de diciembre de cada ejercicio y no pagados en esa fecha.

Las operaciones aplicables a un ciclo presupuestal deberán estar sustentadas con la documentación que acredite el compromiso del ente gubernamental, es decir que acrediten haber iniciado el proceso adquisitivo de bienes o servicios o la construcción de obras o bien con pedidos debidamente fincados a proveedores de bienes o servicios.

Con la documentación que acredite el compromiso, se deberá crear el pasivo correspondiente afectando el presupuesto del ejercicio fiscal en curso, constituyéndose con esta cuenta por pagar el registro de los adeudos. La documentación comprobatoria, facturas, estimaciones y cheques entre otros, podrá ser presentada con fecha posterior.

En el caso de servicios personales se incluirán aquellas operaciones devengadas no pagadas incluyendo retenciones a favor de terceros por pagar. Al finalizar cada ejercicio fiscal, se deberá registrar presupuestalmente, en la cuenta de ingresos, el monto de los adeudos que se tengan al cierre del ejercicio, mismos que serán pagados en el siguiente ejercicio fiscal; en su caso se deberán disminuir las adefas generadas en ejercicio anteriores no pagadas.

El registro de las adefas en el egreso se realizará por los pagos realizados en el ejercicio de adeudos generados en el año inmediato anterior o en ejercicios anteriores.

#### Nota 3. Patrimonio

El Patrimonio del Instituto Electoral del Estado de México, se integrara con:

 Los bienes muebles e inmuebles que en la actualidad sean propiedad del Instituto y se destinen al cumplimiento de su objeto.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Cifras expresadas en miles de pesos)

- II. Resultado de Ejercicio Anteriores y el Resultado del Ejercicio y, III. El Superávit por Revaluación.

## Nota 4. Efectivo

El saldo en este rubro se integra como sigue:

Fondo fijo		<u>2010</u>				
	\$	198.0	\$	318.0		
Bancos		1,855.0		19,542.0		
Inversiones	_	71,750.5	_	12,704.2		
Total	\$	73,803.5	\$_	32,564.2		

## Nota 5. Cuentas por Cobrar

El saldo en este rubro se integra como sigue:

	<u>2010</u>		2009
Gastos a Comprobar	\$ 2.2	\$	15.5
Deudores Diversos	39.4		17.6
Gobierno del Estado de México	10,110.1	,	
Total	\$ 10,151.7	\$	33.1

### Nota 6. Bienes Inmuebles y Muebles

Bienes Inmuebles		<u>2010</u>		2009
Terrenos Edificios	\$	49,243.9 132,442.5		49,243.9 132,442.5
Total Bienes Inmuebles	\$ _	181,686.4	\$_	181,686.4

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Cifras expresadas en miles de pesos)

### Bienes Muebles

		<u>2010</u>	2009
Muebles y Enseres	\$	17,052.1	\$ 15,939.0
Equipo Eléctrico y Electrónico	•	13,573.3	13,573.3
Objetos Obras de Arte		75.0	75.0
Equipo de Telecomunicación		4,327.2	4,338.4
Equipo de Foto, Cine y Grabación		11,061.0	11,061.0
Equipo Medico y de Laboratorio		58.1	58.2
Equipo de Cómputo		43,891.0	41,126.0
Instrumentos y Aparatos Especializados		21.0	21.0
Herramientas y Equipo		297.4	278.2
Vehículos y Equipo Terrestre	_	28,843.7	35,971.4
Total Bienes Muebles	\$	119,199.8	\$ 122,441.5
Bienes Inmuebles y Muebles, neto			
		2010	2009
Bienes Inmuebles	\$	181,686,4	\$ 181,686.4
Bienes Muebles		119,199.8	122,441.5
Total		300,886.2	304,127.9
(+ ) Reevaluación Acumulada		85,579.2	56,815.5
( - ) Depreciación Revaluada Acumulada		12,709.5	13,044.6
( - ) Depreciación Acumulada		103,133.8	101,384.9
Bienes Inmuebles y Muebles, neto	\$	270,622.1	\$ 246,513.9

Como se indica en la nota 2d, el Instituto reconoció los efectos de la inflación en sus inmuebles, mobiliario y equipo del 2008 al 2010, para complementar los previamente reconocidos hasta el año de 2007, por Instrucciones de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México, los efectos de este reconocimiento, se registraron en los estados financieros al cierre del ejercicio de 2010. El efecto de este reconocimiento provocó un incremento en los bienes inmuebles y muebles, neto de \$ 29,699.9, mismo que también se refleja en el superávit por revaluación. Cabe mencionar que durante el ejercicio 2010 se dieron de baja principalmente 77 vehículos y 55 equipos de cómputo, entre otros.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009 (Cifras expresadas en miles de pesos)

## Nota 7. Cuentas por Pagar

El saldo en este rubro se integra como sigue:

		<u>2010</u>		<u>2009</u>
Proveedores Acreedores Diversos	\$	22,843.1 12,672.9	\$	7,178.7 4,121.2
Total	\$_	35,516.0	_ \$	11,299.9

## Nota 8. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus notas al 31 de diciembre 2010 y 2009, fueron suscritos por la Dirección de Administración y por la Subdirección de Recursos Financieros del Instituto, el 17 de Marzo de 2011.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros.

C.P. Héctor Esquivel Jaimes Subdirector de Recursos Financieros