Notas a los Estados Financieros

al 31 de Diciembre de 2020

1. **NOTAS DE DESGLOSE**
2. **Efectivo y Equivalentes**

***EFECTIVO Y EQUIVALENTES***. (Bancos, Fondos Revolventes e Inversiones).

El efectivo e inversiones que se encuentra en las cuentas bancarias que maneja el Instituto al 31 de diciembre de 2020 son como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **CUENTA No.** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO AL** |
| **31/12/2020** |
| **Cuentas de cheque** |  |  |  |
| HSBC | 4002307353 | Gasto corriente | $17,544,949.85 |

Cabe mencionar que en esta cuenta de bancos se encuentra recurso de prerrogativas por concepto de obtención del voto que transfirió la Secretaría el día 30 de diciembre de 2020, el cual será reintegrado a la Secretaría de Finanzas y Administración dentro de los primeros cinco días del mes de enero de 2021 por un importe de $16,581,087.46 (Dieciséis millones quinientos ochenta y un mil ochenta y siete pesos 46/100 m.n.); además parte del recurso de los pasivos enumerados en la página 15,16, 17 y 18 de estas notas a los Estados Financieros que serán pagados en el ejercicio fiscal 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **CUENTA No.** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO AL** |
| **31/12/2020** |
| **Cuentas de cheque** |  |  |  |
| HSBC | 6336311934 | Inversión | $23,137,368.10 |

En esta cuenta se encuentra el recurso de la proyección de UMA presupuestada por un monto superior a la publicada por el INEGI, por la cantidad de $7,909.107.71 (Siete millones novecientos nueve mil ciento siete pesos 71/100 m.n.) remanentes retenidos a los partidos políticos por la cantidad de $8,470,661.53 (Ocho millones cuatrocientos setenta mil seiscientos sesenta y un pesos 53/100 m.n.) y recurso del Instituto por la cantidad $6,757,598.86 (Seis millones setecientos cincuenta y siete mil quinientos noventa y ocho pesos 86/100 m.n.) que se utilizarán para pago de pasivos enumerados en las paginas 15,16, 17 y 18 de estas notas a los Estados Financieros y que serán pagados en el ejercicio fiscal 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **CUENTA No.** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO AL** |
| **31/12/2020** |
| **Cuentas de cheque** |  |  |  |
| BBVA BANCOMER | 0194475178 | Gasto corriente | $120,070.85 |

Esta cuenta es utilizada para el pago pasivos enumerados en las paginas 15,16, 17 y 18 de estas notas a los Estados Financieros y que serán pagados en el ejercicio fiscal 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **CUENTA No.** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO AL** |
| **31/12/2020** |
| **Cuentas de cheque** |  |  |  |
| HSBC | 4062271036 | Gasto corriente | $6,733,050.97 |

Esta cuenta es utilizada para el pago pasivos enumerados en las paginas 15,16, 17 y 18 de estas notas a los Estados Financieros y que serán pagados en el ejercicio fiscal 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **CUENTA No.** | **TIPO DE CUENTA** | **SALDO AL** |
| **31/12/2020** |
| **Cuentas de cheque** |  |  |  |
| BBVA BANCOMER | 0116130186 | Gasto corriente | $86,779.45 |

Esta cuenta es utilizada para el pago pasivos enumerados en las paginas 15,16, 17 y 18 de estas notas a los Estados Financieros y que serán pagados en el ejercicio fiscal 2021.

Aunado a esto los saldos de los Bancos cubren los pasivos y obligaciones que se contrajeron en el ejercicio.

**FONDOS REVOLVENTES.**

El saldo por el monto de $744,000.00 (Setecientos cuarenta y cuatro mil pesos 00/100 m.n.) forma parte de nuestro Activo Circulante dentro del rubro de Efectivo y Equivalentes y corresponde a los Fondos de los Comités Municipales $6,000.00 (seis mil 00/100 m.n.) y Distritales 8,000 (Ocho mil pesos 00/100 m.n.) y estos se saldan al término del Proceso Electoral ya sea por comprobación o haciendo el reintegro del recurso; dicho saldo se detalla a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE** | **SALDO ACTUAL** |
| **EVENTO** | **CONCEPTO DEL EVENTO** |  |
| 1113-001-00001-0001 | CHURINTZIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0002 | ECUANDUREO | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0003 | IXTLÁN | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0004 | LA PIEDAD (COMITE DISTRITAL) | 8,000.00 |
| 1113-001-00001-0005 | NUMARAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0006 | TANHUATO | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0007 | YURECUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00001-0008 | ZINÁPARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0001 | ANGAMACUTIRO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0002 | CHUCANDIRO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0003 | HUANDACAREO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0004 | HUANIQUEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0005 | JIMENEZ | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0006 | JOSE SIXTO VERDUZCO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0007 | MORELOS | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0008 | PANINDICUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0009 | PENJAMILLO | 6,000.00 |
| 1113-001-00002-0010 | PURUANDIRO | 8,000.00 |
| 1113-001-00003-0001 | APORO | 6,000.00 |
| 1113-001-00003-0002 | CONTEPEC | 6,000.00 |
| 1113-001-00003-0003 | EPITACIO HUERTA | 6,000.00 |
| 1113-001-00003-0004 | MARAVATIO | 8,000.00 |
| 1113-001-00003-0005 | SENGUIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00003-0006 | TLALPUJAHUA | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0001 | BRISEÑAS | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0002 | COJUMATLAN DE REGULES | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0003 | JIQUILPAN | 8,000.00 |
| 1113-001-00004-0004 | MARCOS CASTELLANOS | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0005 | SAHUAYO | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0006 | VENUSTIANO CARRANZA | 6,000.00 |
| 1113-001-00004-0007 | VISTA HERMOSA | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0001 | CHARAPAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0003 | CHILCHOTA | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0004 | COENEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0005 | ERONGARICUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0006 | NAHUATZEN | 6,000.00 |
| 1113-001-00005-0007 | PARACHO | 8,000.00 |
| 1113-001-00005-0008 | QUIROGA | 6,000.00 |
| 1113-001-00006-0001 | ZAMORA | 8,000.00 |
| 1113-001-00007-0001 | JACONA | 6,000.00 |
| 1113-001-00007-0002 | PUREPERO | 6,000.00 |
| 1113-001-00007-0003 | TANGANCICUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00007-0004 | TLAZAZALCA | 6,000.00 |
| 1113-001-00007-0005 | ZACAPU | 8,000.00 |
| 1113-001-00008-0001 | ALVARO OBREGON | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0002 | CHARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0003 | COPANDARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0004 | CUITZEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0005 | INDAPARAPEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0006 | SANTA ANA MAYA | 6,000.00 |
| 1113-001-00008-0007 | TARIMBARO | 8,000.00 |
| 1113-001-00009-0001 | CHAVINDA | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0002 | COTIJA | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0003 | LOS REYES | 8,000.00 |
| 1113-001-00009-0004 | PAJACUARÁN | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0005 | TANGAMANDAPIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0006 | TINGUINDIN | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0007 | TOCUMBO | 6,000.00 |
| 1113-001-00009-0008 | VILLAMAR | 6,000.00 |
| 1113-001-00010-0001 | MORELIA NOROESTE (COMITÉ DISTRITAL) 10 | 8,000.00 |
| 1113-001-00011-0001 | MORELIA NORESTE 11 | 8,000.00 |
| 1113-001-00012-0001 | HIDALGO | 8,000.00 |
| 1113-001-00012-0002 | IRIMBO | 6,000.00 |
| 1113-001-00012-0003 | QUERÉNDARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00012-0004 | ZINAPÉCUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00013-0001 | ANGANGUEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00013-0002 | OCAMPO | 6,000.00 |
| 1113-001-00013-0003 | ZITÁCUARO | 8,000.00 |
| 1113-001-00014-0001 | URUAPAN NORTE 14 | 8,000.00 |
| 1113-001-00015-0001 | HUIRAMBA | 6,000.00 |
| 1113-001-00015-0002 | LAGUNILLAS | 6,000.00 |
| 1113-001-00015-0003 | PÁTZCUARO | 8,000.00 |
| 1113-001-00015-0004 | SALVADOR ESCALANTE | 6,000.00 |
| 1113-001-00015-0005 | TINGAMBATO | 6,000.00 |
| 1113-001-00015-0006 | TZINTZUNTZAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00015-0007 | ZIRACUARETIRO | 6,000.00 |
| 1113-001-00016-0001 | MORELIA SUROESTE 16 | 8,000.00 |
| 1113-001-00017-0001 | MORELIA SURESTE 17 | 8,000.00 |
| 1113-001-00018-0001 | CARÁCUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0002 | HUETAMO | 8,000.00 |
| 1113-001-00018-0003 | JUÁREZ | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0004 | JUNGAPEO | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0005 | SAN LUCAS | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0006 | SUSUPUATO | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0007 | TIQUICHEO DE NICOLÁS R | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0008 | TUXPAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0009 | TUZANTLA | 6,000.00 |
| 1113-001-00018-0010 | TZITZIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0001 | ACUITZIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0002 | ARIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0003 | MADERO | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0004 | NOCUPETARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0005 | TACAMBARO | 8,000.00 |
| 1113-001-00019-0006 | TARETAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00019-0007 | TURICATO | 6,000.00 |
| 1113-001-00020-0001 | URUAPAN SUR 20 | 8,000.00 |
| 1113-001-00021-0001 | AGUILILLA | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0002 | AQUILA | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0003 | BUENAVISTA | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0004 | CHINICUILA | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0005 | COAHUAYANA | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0006 | COALCOMAN | 8,000.00 |
| 1113-001-00021-0007 | PERIBAN | 6,000.00 |
| 1113-001-00021-0008 | TEPALCATEPEC | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0001 | ARTEAGA | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0002 | CHURUMUCO | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0003 | GABRIEL ZAMORA | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0004 | LA HUACANA | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0005 | MUGICA | 8,000.00 |
| 1113-001-00022-0006 | NUEVO URECHO | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0007 | PARACUARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00022-0008 | TUMBISCATIO | 6,000.00 |
| 1113-001-00023-0001 | APATZINGAN | 8,000.00 |
| 1113-001-00023-0002 | NUEVO PARANGARICUTIRO | 6,000.00 |
| 1113-001-00023-0003 | TANCÍTARO | 6,000.00 |
| 1113-001-00024-0001 | LÁZARO CÁRDENAS (COMITÉ DISTRITAL) | 8,000.00 |
|  | TOTAL | **$ 744,000.00** |

**CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS**

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 31 de diciembre de 2020, es por la cantidad de $50,237,307.83 (cincuenta millones doscientos treinta y siete mil trescientos siete pesos 83/100 m.n.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, Saldos iniciales, Movimientos (cargos y abonos) y Saldos Finales.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA CONTABLE** | **NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE** | **SALDO ACTUAL**  |
| **1123-001** | **DEUDORES A CORTO PLAZO** | **50,237,307.83** |
| **1123-001-00020** | **DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA** | **50,133,201.52** |
| **1123-001-00002** | **CARLOS URIEL PRADO OLIVARES** | **1,440.15** |
| **1123-001-00029** | **HOPERADORA EL GRAN HOTEL SA DE CV** | **2,295.75** |
| **1123-001-00032** | **IRVING RAFAEL TOLEDO CHAUE** | **4,000.00** |
| **1123-001-00036** | **EDUARDO DANIEL CONTRERAS SORIA** | **1,000.00** |
| **1123-001-00038** | **SANBORN HERMANOS SA** | **861.25** |
| **1123-001-00039** | **PROMOTORA INBURSA SA DE CV** | **2,730.86** |
| **1123-001-00043** | **FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ** | **4,388.30** |
| **1123-001-00045** | **ERIKA ENRIQUEZ GARCIA** | **4,000.00** |
| **1123-001-00046** | **VICTOR MANUEL MORAN** | **4,000.00** |
| **1123-001-00047** | **ABRAHAM ULIME LINCON TELLEZ** | **4,000.00** |
| **1123-001-00048** | **MARIO CLEMENTE MELCHOR MENDEZ** | **4,000.00** |
| **1123-001-00049** | **GUILLERMO TOVAR DIAZ** | **4,000.00** |
| **1123-001-00050** | **DANIEL GUZMAN ALVAREZ** | **4,600.00** |
| **1123-001-00051** | **RODRIGO DIAZ OLVERA** | **4,000.00** |
| **1123-001-00052** | **TOMAS VEGA MARIN** | **4,000.00** |
| **1123-001-00053** | **ALFREDO ROMERO SAUCEDO** | **4,000.00** |
| **1123-001-00054** | **ALEJANDRO QUIROZ SANDOVAL** | **4,000.00** |
| **1123-001-00055** | **RUBEN PESQUERA ZACATENCO ENLACE ELECTORAL** | **4,000.00** |
| **1123-001-00057** | **HECTOR ELIUD MORENO** | **4,000.00** |
| **1123-001-00100** | **JOSE LUIS BECERRA JIMENEZ ENLACE ELECTORAL** | **4,000.00** |
| **1123-001-00102** | **FRANCISCO MIGUEL RAYAS ACEVES** | **4,000.00** |
| **1123-001-00103** | **IVANIA GONZALEZ LOPEZ** | **4,000.00** |
| **1123-001-00104** | **DIEGO VELAZQUEZ ZAVALA ENLACE ELECTORAL** | **4,000.00** |
| **1123-001-00105** | **MAURICIO ALMANZA CARDONA** | **4,000.00** |
| **1123-001-00106** | **VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA** | **4,000.00** |
| **1123-001-00107** | **JULIO CESAR JARAMILLO CORTES ENLACE ELECTORAL** | **4,000.00** |
| **1123-001-00108** | **IGNACIO HURTADO GOMEZ** | **790.00** |
| **1123-001-00109** | **JOSE MUIGUEL PIÑA GARCIA** | **10,000.00** |

La cuenta contable de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo pertenece al rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes que estos son; los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; *en un plazo menor o igual a doce meses*. Lo cual se informa que aún no pasan el periodo de recuperación por lo que se monitoreara en un plazo menor a los 12 meses ya que la mayoría fueron originados en noviembre del Ejercicio Fiscal 2020, por fondo revolvente enlaces electorales por 4,000.00(Cuatro mil pesos 00/100 m.n.), de los cuales se debe de establecer una política de recuperación, ya sea por medio de una circular o reglamento a través de nuestro Órgano Interno (Contraloría)

De lo anterior, existe un saldo de $10,097,539.52 (diez millones noventa y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 52/100 m.n.) como deudor a la Secretaría de Finanzas y Administración, ya que el día 20 de junio de 2017 el Instituto le depositó a la Secretaría la cantidad de $11,256,313.00 (Once millones doscientos cincuenta y seis mil trescientos trece pesos 00/100 m.n.) con el acuerdo de que la Secretaría regresaría al Instituto dicha cantidad en el Capítulo 6000 Inversión Pública de la obra “Construcción de las Oficinas del Instituto”, al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 la Secretaría solo reintegró al Instituto $1,158,773.48 (un millón ciento cincuenta y ocho mil setecientos setenta y tres 48/100) quedando pendiente la cantidad de $10,097,539.52 (diez millones noventa y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 52/100 m.n.); por lo cual se anexan documentos que acreditan la cantidad descrita anteriormente.

Cabe mencionar, que este Organismo le solicito a la Secretaría rindiera un informe describiendo la situación referente al saldo a favor por la cantidad de $10,097,539.52 (diez millones noventa y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 52/100 m.n.) mediante oficio IEM/DEAyPP/003/2021, mismo que la Secretaría respondió con oficio número SFA/SR/DOFV/DE/OF-019/2021, en cual informa que *realizará la revisión.*



Los $40,035,662.00 (Cuarenta millones treinta y cinco mil seiscientos sesenta y dos pesos 00/100 m.n.) corresponden a documentos de ejecución presupuestaria y pago que no fueron depositados a este Instituto en el ejercicio 2020, con lo cual suma $50,133,201.52 (cincuenta millones ciento treinta y tres mil doscientos un peso 52/100 m.n.) los depósitos pendientes de la SFA.

De la cantidad total del rubro de Deudores la cuenta *1123-001-00020 DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA* representa el 98% del total al cierre del Ejercicio, por lo que; los demás saldos se les dará seguimiento durante el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2021 y se informará en las Notas correspondientes.







***DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.***

Este rubro está integrado por depósitos a cuenta de arrendamiento de Comités y Municipales y Distritales, además un anticipo de $40,000.00 de la bodega de Ciudad Industrial; este a nombre de Francisco Ariel Rosales Flores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1131-002 | ANTICIPO ARRENDAMIENTO DE COMITES | 205,149.98 |
| 1131-002-00002 | ANTICIPO MORELIA 11 | 25,000.00 |
| 1131-002-00005 | FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES | 40 ,000.00 |
| 1131-002-00013 | ANTICIPO RENTA VISTA HERMOSA | 6,500.00 |
| 1131-002-00014 | ANTICIPO MORELIA NOROESTE (COMITÉ DISTRITAL) 10 | 12,000.00 |
| 1131-002-00015 | ANTICIPO TINGAMBATO | 6,500.00 |
| 1131-002-00016 | ANTICIPO MORELIA 16 | 50,000.00 |
| 1131-002-00017 | ANTICIPO APATZINGAN COMITE DISTRITAL | 8,500.00 |
| 1131-002-00018 | ANTICIPO PARACHO | 4,000.00 |
| 1131-002-00019 | ANTICIPO CHILCHOTA | 10,500.00 |
| 1131-002-00020 | ANTICIPO PURUANDIRO | 7,000.00 |
| 1131-002-00021 | ANTICIPO ZAMORA | 15,000.00 |
| 1131-002-00022 | ANTICIPO LA PIEDAD (COMITE DISTRITAL) | 7,149.98 |
| 1131-002-00023 | ANTICIPO CHARO | 4,000.00 |
| 1131-002-00024 | ANTICIPO ACUITZIO | 9,000.00 |

**CUENTA 1231 ACTIVO NO CIRCULANTE**

La Cuenta del Activo No circulante está integrada por las siguientes cuentas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No**  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 1 | TERRENOS | $ 12´935,950.00 |
| 2 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  8´262,724.39 |
| 3 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS |  743,687.00 |
| 4 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |  12,062,148.27 |
| 5 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  702,468.95  |
| 6 | VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE |  5´271,570.17 |
| 7 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 140,593.30 |
| 8 | SOFTWARE |  592,719.24 |
| 9 | LICENCIAS |  131,733.01 |
|  | **TOTAL** |  **40´843,594.33** |

1.- La Cuenta de Terrenos está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de $ 400,000.00 (Cuatrocientos mil pesos 00/100 m.n.), y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo $ 12´535,950.00 (Doce millones quinientos treinta y cinco mil novecientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

2.- La Cuenta de Edificios está integrada por dos inmuebles ubicados en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 con valor de $ 5´962,724.39 (Cinco millones novecientos sesenta y dos mil setecientos veinticuatro pesos 39/100 m.n.) y el otro en calle José Trinidad Esparza # 31 Fraccionamiento Arboledas Valladolid C.P. 58337 con un costo $2´300,000.00 (Dos millones trescientos mil pesos 00/100 m.n.) ambos en la Ciudad de Morelia Michoacán.

3.- La Cuenta de Construcciones en Proceso” es un saldo perteneciente a Ejercicios Anteriores del cual se tuvo registró en el ejercicio 2017 por concepto de proyectos de obra, por un importe de $743,687.00 (Setecientos cuarenta y tres mil seiscientos ochenta y siete pesos 00/100 m.n.), cabe señalar que dicha cuenta se encuentra en proceso de reclasificación, una vez que se determine y apruebe la conceptualización del gasto.

4.- La Cuenta de mobiliario y equipo de administración está integrada por: muebles de oficina y estantería por $5´672,797.33 (Cinco millones seiscientos setenta y dos mil setecientos noventa y siete pesos 33/100 m.n.), equipo de cómputo y tecnologías de la información por $6´311,722.39 (Seis millones trescientos once mil setecientos veintidós pesos 39/100 m.n. y otros mobiliario y equipo de administración por $ 77,627.55 (setenta y siete mil seiscientos veintisiete pesos 55/100 m.n.)

5.- La Cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo está integrada por equipos y aparatos audiovisuales con valor $ 387,285.68 (Trescientos ochenta y siete mil doscientos ochenta y cinco pesos 68/100 m.n.), las cámaras fotográficas y de video por un monto de $315,183.27 (Trescientos quince mil ciento ochenta y tres pesos 27/100 m.n.)

6.- La Cuenta de Vehículos y equipo de Transporte está integrada de acuerdo a la siguiente relación, en donde se desglosa número de vehículos, tipo, año, marca y modelo, número de placas, nombre de la persona quién se encuentra el resguardo y el cargo que ocupa en el Instituto:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPO**  | **AÑO** | **MARCA Y MODELO** | **PLACAS** | **COLOR**  | **CARGO**  |
| TRANSPORTER | 2015 | VOLKSWAGEN  | PDF-306J | BLANCO CANDY | ENLACE ELECTORAL |
| GOL CL AC/CD STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PDF-311J | PLATA SIRIUS M. | SECRETARIA EJECUTIVA |
| VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-320Z | BLANCO CANDY | ENLACE ELECTORAL |
| VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-324Z | BLANCO CANDY | CONSEJERA ELECTORAL  |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-899Y | AZUL NOCHE M. | CONSEJERA ELECTORAL  |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFP-786V | AZUL NOCHE M. | DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLITICOS |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-318Z | AZUL NOCHE M. | CONSEJERA ELECTORAL  |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PGG-571A | NEGRO PROFUINDO P. | ENLACE ELECTORAL |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-536X | ROJO FLASH | CONSEJERA ELECTORAL  |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-545X | NEGRO PROFUINDO P. | ENLACE ELECTORAL |
| VENTO ACTIVE STD | 2017 | VOLKSWAGEN | PFT-658N | BLANCO CANDY | CONTRALORA |
| HIGHLANDER | 2015 | TOYOTA | PFK-317Z | ATTITUDE BLACK | SECRETARIA EJECUTIVA |
| VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-316Z | PLATA REFLEX M. | ENLACE ELECTORAL |
| VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-900Y | PLATA REFLEX M. | CONSEJERO ELECTORAL |
| VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFS-292C | PLATA REFLEX M. | CONSEJERO ELECTORAL |
| HILUX | 2015 | TOYOTA | MT-5237B | SUPER WHITE | TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES  |
| TRANSPORTER | 2011 | VOLKSWAGEN | PFD-311S | BLANCO CANDY | ENLACE ELECTORAL |
| HILUX 4X2 | 2016 | TOYOTA | MT-5226B | SUPER WHITE | TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES  |
| RAV 4 | 2016 | TOYOTA | PFD-4155 | SUPER WHITE | CONSEJERO PRESINDENTE |
| RAV 4 SP | 2016 | TOYOTA | PFD-309J | SUPER WHITE | DIRECTOR EJECUTIVO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y EDUCACION CIVICA |
| MOTO | 2016 | YAMAHA | PCD-6K | BLANCO  | TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES  |
| MOTO | 2016 | YAMAHA | PDW-9S | BLANCO | SECRETARIA EJECUTIVA |

7.- La Cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas tiene un saldo a la fecha por $140,593.30.

8.-La Cuenta de Software por $592,719.24.

9.-La Cuenta de Licencias por $131,733.01.

Cabe hacer mención que se está trabajando en la actualización de inventarios y de patrimonio de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, así como sus depreciaciones y amortizaciones debidamente conciliados.

**CUENTA 2000 PASIVOS**

La presente información financiera, cuenta con saldos iniciales en los pasivos, producto de ejercicios anteriores, mismos que serán evaluados y analizados por la presente administración, a efecto de reconocer, depurar y en su caso hacer los ajustes correspondientes.

En este rubro de Pasivos Circulantes está constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses y para este cierre del Ejercicio Fiscal son los saldos más representativos que el Instituto tiene prioridad y que son los que se tomaron la decisión de contraer, pagar o reintegrar de los cuales están sustentadas en los registros contables con ***base acumulativa*** y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros de diario, mayor e inventarios y balances.

Por lo anterior es necesario citar que las Notas a los Estados Financieros consideran los postulados de; revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad, es decir que no se pueden poner todas las pólizas o los registros que no se generaron en el periodo que se informa, esto con el fin de también de respetar cumplimiento a los tres tipos de notas que acompañan a los estados; a) Notas de desglose; b) Notas de memoria (cuentas de orden), y c) Notas de gestión administrativa pero que en cuadro se detalla de manera puntual las obligaciones y pasivos para cumplir en el siguiente Ejercicio Fiscal.

Se enlistan los cheques en tránsito, que corresponden a gastos devengados del ejercicio 2020.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **PASIVOS (CHEQUES EN TRASITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)** |   |
| 22/12/2020 | CH 7749600 ROBERTO LOPEZ LOPEZ RENTA ARIO:  | 10,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749601 EFRAIN GOMEZ ALVAREZ RENTA CHARAPAN DIC:  | 2,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749602 JUAN LUIS MARTINEZ VACA RENTA CHAVINDA DIC:  | 4,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749603 BRENDA GUADALUPE BRAVO ANDRADE RENTA CHURINZIO DIC:  | 3,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749604 YOSELIN NUÑEZ GARCIA RENTA CHURUMUCO DIC:  | 4,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749605 MADELIN RUIZ SALINAS RENTA COENEO DIC:  | 4,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749606 DOLORES CONTRERAS BARCENAS RENTA COPANDARO DIC:  | 1,800.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749607 JOSE JUAN OJEDA JACOBO RENTA CUITZEO DIC:  | 3,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749608 LUZ ANGELICA MARTINEZ ARROYO RENTA ECUANDUREO DIC:  | 3,200.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749609 MARIA DE LA SALUD ESPINOZA MONJE RENTA ERONGARICUARO DIC:  | 3,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749610 MARIA OBDULIA VERONICA OROZCO MAGAÑA RENTA HUANIQUEO DIC:  | 3,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749611 FRANCISCA HERNANDEZ DELGADO RENTA HUTAMO DIC:  | 7,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749612 JUANA BUCIO PEREZ RENTA INDAPARAPEO DIC:  | 5,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749617 CARLOS RIVAS LUGO RENTA MUGICA DIC:  | 3,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749618 MARIO YOVANNI BOTELLO MATA RENTA NOCUPETARO DIC:  | 4,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749619 HILDA SANTACRUZ TRUJILLO RENTA NUEVO URECHO DIC:  | 2,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749620 ROSA REYES FLOREANO RENTA PAJACUARAN DIC:  | 7,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749621 MARIA ISABEL ESTRADA PARDO RENTA PARACUARO DIC:  | 2,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749622 LUIS VEGA MELGOZA RENTA PUREPERO DIC:  | 5,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749623 JOAQUIN MONROY CAZARES RENTA QUIROGA DIC:  | 9,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749624 GERONIMO ROMERO CHAVEZ RENTA SAN LUCAS DIC:  | 7,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749625 ROCIO ORDUÑA RODRIGUEZ RENTA SANTA A DIC:  | 3,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749626 ROSA RIVERA MACIEL RENTA TANCITARO DIC:  | 6,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749628 CARLOS VILLEGAS GUERRA RENTA TIQUICHEO DIC:  | 4,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749629 ROSA CATALINA MAGAÑA TORRES RENTA TLAZAZALCA DIC:  | 2,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749631 ISRAEL SANCHEZ ARMENDARIZ RENTA TUZANTLA DIC:  | 5,500.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749633 J JESUS HERNANDEZ JIMENEZ RENTA ZACAPU DIC:  | 7,000.00 |
| 22/12/2020 | CH 7749634 BERONICA ARANDA MEDINA ARRENDAMIENTO ZINAPARO DIC:  | 3,500.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749635 ROBERTO ALVAREZ ORTIZ RENTA ANGAMACUTIRO DIC:  | 2,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749638 MARIA ELENA MORENO MORENO RENTA CHINICUILA DIC:  | 2,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749639 ISAIN AGUILAR GARCIA RENTA CHUCANDIRO DIC:  | 2,800.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749642 ARTERO VARGAS CEBALLOS RENTA SIXTO DIC:  | 2,500.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749643 MARIA ALICIA MAGAÑA GARCIA RENTA MORELOS:  | 3,500.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749646 GERARDO AVILA ESPINOZA RENTA SUSUPUARO DIC:  | 5,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749647 LIBRADA MORENO MEJORADA RENTA TEPALCATEPEC DIC:  | 4,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749648 IDANIA MORA JASSO RENTA TUBISCATIO DIC:  | 4,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749650 LAURA AGUILAR VAZQUEZ RENTA ALVARO DIC:  | 4,500.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749652 ANARDO CHAVARRIA DIAZ RENTA REGULES DIC:  | 3,500.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749653 LEONOR MERCADO ROSALES RENTA COAHUARANA DIC:  | 7,000.00 |
| 23/12/2020 | CH 7749654 MAXIMINO AGUIRRE CAMACHO RENTA NUMARAN DIC:  | 3,500.00 |
| 29/12/2020 | CH 7749656 INDALESIA FARIAS GALVAN RENTA AGUILILLA DIC:  | 5,000.00 |
| 29/12/2020 | CH 7749659 JUAN ONTIVEROS FRAIRE DEPOSITO RENTA MORELIA 10 | 12,000.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749660 ROGELIO GONZALEZ GARDUÑO RENTA OCAMPO DIC:  | 5,000.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749661 OLIVA SANCHEZ VAZQUEZ RENTA ANGANGUEO DIC:  | 3,500.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749662 ALEJANDRO DE JESUS DOMINGUEZ SERNA RENTA HURIRAMBA DIC:  | 4,500.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749663 NORA DELIA MOLINERO ZACAPU RENTA TZINTZUNZAN DIC:  | 3,000.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749664 FELIPE MIRANDA ORTEGARENTA SENGUIO DIC:  | 3,500.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749665 REYNALDO CHAPARRO COLIN RENTA EPITACIO DIC:  | 7,000.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749666 NAPOLEON MOLINA RENTERIA RENTA NAHUATZEN DIC:  | 967.74 |
| 30/12/2020 | CH 7749667 PABLO PIMENTEL ISGUERRA RENTA ACUITZIO:  | 9,000.00 |
| 30/12/2020 | CH 7749668 GERARDO CORREA TORRES RENTA CONTEPEC DIC:  | 4,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749669 MARTHA ELENA VAZQUEZ SILVA RENTA LA HUACANA DIC:  | 2,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749670 LUIS ALBERTO CORTES GOMEZ RENTA CARACUARO DIC:  | 2,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749671 ANEL ARREOLA POMPA RENTA MADERO DIC:  | 7,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749674 LORENA RODRIGUEZ GARCIA RENTA PATZCUARO DIC:  | 4,250.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749675 PABLO DUARTE SERVIN RENTA PENJAMILLO DIC:  | 7,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749676 ELIZABETH GOMEZ GALVEZ RENTA SAHUAYO DIC:  | 12,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749677 MARIA DEL CARMEN PONCE ROJAS RENTA SALVADOR ESCALANTE DIC:  | 6,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749678 JOEL GONZALEZ DIAZ RENTA TACAMBARO DIC:  | 20,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749680 MARLENE GUADALUPE AGUILERA TREJO RENTA TINGAMBATO DIC:  | 6,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749681 GULLERMINA BARCENAS QUEZADA RENTA TINGUINDIN DIC:  | 3,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749682 NICOLAS GARCIA CASTRO RENTA TLALPUJAHUA DIC:  | 5,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749685 MARIA SILVIA PULIDO SAYAVEDRA RENTA ZIRAC DIC:  | 3,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749686 ISAREL VALENCIA BARAJAS RENTA ZIRACUA DIC:  | 4,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749688 MARLENE GUADALUPE AGUILERA DEPOSITO TINGAM | 6,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749689 JOSE FEDERICO MENDEZ AMEZCUA RENTA ZAMORA DIC:  | 8,700.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749690 JOSE FRANCISCO JAVIER AMEZCUA RENTA ZAMORA:  | 8,700.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749692 SANDRA ANGELY TAPIA MORA LIQUDACION:  | 80,265.16 |
| 31/12/2020 | CH 7749693 NORMA ANGELICA GONZALEZ TAPIA LIQUIDACION:  | 107,279.60 |
| 31/12/2020 | CH 7749694 MA. DELIA GONZALEZ ORDAZ ARRE DIC JIMENEZ:  | 3,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749695 ANTONIO ALVAREZ ROMERO ARRE DIC TINGAMBATO:  | 2,500.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749696 ELENAR ALVAREZ LUA ARRE DIC JIQUILPAN:  | 6,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749697 PEDRO AGUILAR RENTERIA NOMINA SIXTO V SUELDOS EVENTUALES JUNTA:  | 5,038.44 |
| 31/12/2020 | CH 7749698 ADRIANA ESPINOSA CARDENAS LIQUIDACIONES:  | 174,552.41 |
| 31/12/2020 | CH 7749701 PABLO PIMENTEL ISGUERRA DEPOSITO ACUITZIO | 9,000.00 |
| 31/12/2020 | CH 7749702 ANA YANIN TORRES SANTIAGO SUELDOS Y SALARIOS SUELDOS PERMANENTES:  | 8,224.98 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **SUB-EJERCICIO 2020.** |   |
|   | **PRERROGATIVAS A PARTIDOS POLITICOS (SUBEJERCICIO) UMA ACTUALIZACIÒN** |   |
| 31/12/2020 | PRERROGATIVAS A PARTIDOS POLITICOS (SUB-EJERCICIO)  | 7,909,106.52 |
|   |   |   |
|   | **PRERROGATIVAS A PARTIDOS POLITICOS OBTENCION AL VOTO (SUBEJERCICIO)**  |   |
| 31/12/2020 | PRERROGATIVAS OBTENCION AL VOTO (SUB-EJERCICIO) | 16,581,087.46 |

Servicios Personales por Pagar a Corto plazo, que corresponde a sueldos devengados y que serán cubiertos en la primera semana del mes de enero bajo el siguiente detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **PASIVOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE** |   |
|   | **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.** |   |
| 31/12/2020 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP. | 190,292.41 |

Proveedores por Pagar a Corto Plazo, el saldo representa los bienes y servicios adquiridos, mismos que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de liquidar, los cuales se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.** |   |
| 31/12/2020 | TRIMAX SOLUCIONES DIGITALES, S.A. DE C.V. | 1,297,734.69 |
| 31/12/2020 | INVITACION RESTRINGIDA IEM-CA-01/2020 | 316,548.31 |
|   | SUMA | 1,614,283.00 |

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo derivado de las retenciones pendientes de enterar, mismas que se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.** |   |
| 31/12/2020 | I.S.R. RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS | 4,407,823.97 |
| 31/12/2020 | I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS | 42,961.45 |
| 31/12/2020 | I.S.R. ARRENDAMIENTO | 16,382.00 |
| 31/12/2020 | I.V.A. RETENCIONES | 22,733.86 |
| 31/12/2020 | IMSS TRABAJADOR | 65,120.40 |
| 31/12/2020 | INFONAVIT | 201,117.88 |
| 31/12/2020 | FONACOT | 9,209.18 |
| 31/12/2020 | CESANTIA Y VEJEZ | 114,375.69 |
|   | SUMA | 4,879,724.43 |

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, correspondiente a importes generados durante el ejercicio 2020 por los siguientes conceptos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.** |   |
| 31/12/2020 | RUTH ARELY GONZALEZ BARRON COMITE MUNICIPAL DE COAHUAYANA | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | EVANGELINA GARCIA BARCENAS COMITE MUNICIPAL DE COPANDARO | 4,126.97 |
| 31/12/2020 | EVA LIZAMA PEREZ COMITE DISTRITAL DE HIDALGO | 4,512.26 |
| 31/12/2020 | SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN | 308,381.00 |
| 31/12/2020 | IRVING YAZKIN HERNANDEZ PONCE COMITE MUNICIPAL DE TUZANTLA | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | MONICA ALEJANDRA SAUCEDA NAVARRETE | 2,371.48 |
| 31/12/2020 | IGNACIO HURTADO GOMEZ | 1,438.28 |
| 31/12/2020 | JORGE MANUEL MATA GONZALEZ | 1,122.98 |
| 31/12/2020 | IVANIA GONZALEZ LOPEZ | 689.76 |
| 31/12/2020 | RODRIGO SALCEDO MONTELONGO | 1,761.79 |
| 31/12/2020 | RUBEN PESQUERA ZACATENCO ENLACE ELECTORAL | 4,227.71 |
| 31/12/2020 | RODRIGO DIAZ OLVERA ENLACE ELECTORAL | 1,386.66 |
| 31/12/2020 | ALEJANDRO QUIROZ SANDOVAL ENLACE ELECTORAL | 905.35 |
| 31/12/2020 | ABRAHAM ULIME LINCON TELLEZ ENLACE ELECTORAL | 3,153.42 |
| 31/12/2020 | HECTOR ELIUD MORENO ABUNDIZ | 6,110.93 |
| 31/12/2020 | ERIKA ENRIQUEZ GARCIA ENLACE ELECTORAL | 2,101.54 |
| 31/12/2020 | SANDRA ANGELY TAPIA MORA | 17,214.53 |
| 31/12/2020 | JAVIER SALGUERO PILLE COMITE MUNICIPAL DE CHARO | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | JAVIER LIBRADO MARTINEZ ZAVALA COMITE MUNICIPAL DE CONTEPEC | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | NARCISO VARGAS FRUTIS COMITE MUNICIPAL DE HUETAMO | 4,512.26 |
| 31/12/2020 | RICARDO DIAZ NATERAS COMITE MUNICIPAL DE JUNGAPEO | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | ROSAURA PADILLA ALCANTAR COMITE MUNICIPAL DE MARAVATIO | 6,939.71 |
| 31/12/2020 | JUANITA ARZOLA BRISENO COMITE MUNICIPAL DE TANGANCICUARO | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | ROSA DEL CARMEN MEDINA SANCHEZ COMITE MUNICIPAL DE ZITACUARO | 3,551.24 |
| 31/12/2020 | MARIA JERUSELI LUNA CORREA COMITE TZITZIO | 4,126.97 |
| 31/12/2020 | DULCE MARIA HERNANDEZ MUÑOZ COMITE TZITZIO | 4,126.97 |
| 31/12/2020 | SOFIA JIMENEZ GUIZAR COMITE COALCOMAN | 4,512.26 |
| 31/12/2020 | TERESA QUINTANA AGUIRRE COMITE NUMARAN | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | JOSE LUIS BECERRA JIMENEZ ENLACE ELECTORAL | 1,000.00 |
| 31/12/2020 | PAULINA RUIZ CORREA COMITE MUNICIPAL DE CONTEPEC | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | VIVIANA JAZMIN ASCENCIO VALENCIA COMITE MUNICIPAL MARAVATIO | 4,512.26 |
| 31/12/2020 | ANABEL VILLEGAS AGUILERA COMITE MUNICIPAL DE TINGAMBATO | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | PEDRO AGUILAR RENTERIA COMITE MUNICPAL DE JOSE SIXTO VERDUZCO | 5,038.44 |
| 31/12/2020 | MAYRA LETICIA PEREZ ALVARADO COMITE MUNICIPAL DE CHAVINDA | 3,414.44 |
| 31/12/2020 | JOSE OSCAR GOMEZ DIAZ COMITE DISTRITAL DE COALCOMAN | 5,679.40 |
| 31/12/2020 | DISTRITO 14 URUAPAN NORTE | 7,412.32 |
| 31/12/2020 | SUSANA MADRIGAL GUERRERO COMITE MORELIA NOROESTE 10 | 6,939.71 |
| 31/12/2020 | ESCALONA GUTIERREZ JAVIER FONDOS | 19,761.43 |
| 31/12/2020 | MARCO ANTONIO OCHOA MAZA | 42,686.40 |
| 31/12/2020 | LIQUIDACIONES POR PAGAR | 1,315,135.16 |
| 31/12/2020 | INDEMNIZACION 20 DIAS | 5,405,304.17 |
|   | SUMA | 7,234,887.76 |

Otras Provisiones a Corto Plazo, mismas que se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.** |   |
| 31/12/2020 | REMANENTES RETENIDOS PRI | 7,668,375.47 |
| 31/12/2020 | REMANENTES RETENIDOS PAN | 36,596.45 |
| 31/12/2020 | REMANENTES RETENIDOS PRD | 383,760.24 |
| 31/12/2020 | REMANENTES RETENIDOS PVEM | 381,929.37 |
| 31/12/2020 | MULTAS RETENIDAS CANDIDATO INDEPENDIENTE ALFONSO CASTILLO | 10,719.80 |
|   | SUMA | 8,481,381.33 |

Los pasivos y obligaciones que se citaron son parte del rubro mencionado son los que se han generado en el presente periodo informado los cuales se cotejaron con el fin de no generar información que no esté justificada y debidamente comprobada, por lo que cada obligación se cuenta con la documentación que corresponde.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de diciembre 2020 reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro.

La Cuenta al Estado de Actividades está identificado con los siguientes rubros de Ingresos de Gestión, Otros Aprovechamientos y Transferencias Internas y Asignaciones del sector Estatal.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
|  | Productos de Tipo Corriente | $218,714.84 |
|  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | $362,894,579.00 |
|  | Otros Ingresos y Beneficios varios | 578,893.83 |
|  | **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  $363,292,187  |

En la Cuenta de Gastos y otras Pérdidas al Estado de Actividades se desglosa de la siguiente manera global:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
|  | Servicios Personales  | 84,557,170.11 |
|  | Materiales y Suministros | 2,074,352.85 |
|  | Servicios Generales | 7,015,379.80 |
|  | Ayudas sociales  | 204,942,241.02 |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones |  0.00 |
|  | Otros Gastos | 0.00 |
|  | **TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **$298,589,143.78** |
|  |
|  | Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio | **$65,103,043.89** |

El resultado del Estado de Actividades se realizó los cruces contables de forma correcta con el Estado de Situación Financiera y Estado de Variación en la Hacienda Pública, se da un Ahorro ya que el momento del Ingreso Devengado: es el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. En consecuencia, se registra lo que nos quedo a deber la Secretaria de Finanzas ya que existe el derecho de cobro, pero aun no se realiza el Ingreso Recaudado.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Se informa de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza, monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de acuerdo con el siguiente recuadro.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
|  | Rectificaciones de Resultados Ejercicios Anteriores  | -$22,702,550.52 |
|  | Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) | 4,692,576.88 |
|  | Resultados de Ejercicios Anteriores | 71,541,370.15 |
|  | **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019** | **$ 53,531,396.61** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
|  | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 65,103,043.89 |
|  | Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | -14,248.58 |
|  | **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020** | **$114,948,222.28** |

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.**

Representa el análisis de los saldos inicial y final en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se presenta a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
| Productos | 218,714.84 | 300,233.20 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 362,894,579.00 | 286,324,769.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios  | 578,893.83 | 471,137.45 |
| Servicios Personales | 84,557,170.11 | 73,562,800.56 |
| Materiales y Suministros  | 2,074,352.85 | 2,216,602.01 |
| Servicios Generales | 7,015,379.80 | 8,848,528.61 |
| Ayudas Sociales | 204,942,241.02 | 197,775,631.46 |
| Otras aplicaciones de Operación | 0.00 | 0.03 |
| Bienes Muebles | 1,354,165.80 | 546,356.12 |
| Otras aplicaciones de Inversión | 37,521.13 | 0.00 |
| Endeudamiento Neto Interno | 10,628,451.72 | 2,908.50 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 13,369.56 |
| Servicios de la Deuda Interna | 5,428,400.71 | 19,077,091.05 |
| Otras aplicaciones de Financiamiento | 40,123,922.24 | 51,700.00 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 18,832,362.40 | 33,798,654.63 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 47,619,848.13 | 18,832,362.40 |
| **Flujo de Efectivo del Periodo** | **28,787,485.73** | **-14,966,292.23** |

Se informa que se modificó el saldo respecto a las cifras de 2019; debido a una rectificación de resultados del ejercicio 2018, por un reintegro a la Secretaría de Finanzas y Administración, derivado de un remanente de financiamiento público de campaña no ejercidos durante el proceso electoral 2017-2018, dicho remanente fue reintegrado a la secretaría de finanzas y administración mediante una transferencia bancaria de fecha 12/09/2019 por un importe de $3,113.10

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

|  |
| --- |
| **Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables** |
| Ingresos Presupuestarios |  | $363,113,293.84 |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestarios | $578,893.83 |  |
| (-) Ingresos Presupuestarios no Contables  | $ 0.00 |  |
| Ingresos Contables  |  | **$363,692,187.67** |

|  |
| --- |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| Egresos Presupuestarios |  | $306,240,867.70 |
| (-) Egresos Presupuestarios no Contables | $7,651,723.93 |  |
| (+) Gastos Contables no Presupuestales  | $ 0.00 |  |
| Gasto Contable  |  | **$298,589,143.78**  |

1. **NOTAS DE MEMORIA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 1123 DEUDORES DIVERSOS SALDO DE LA SFA |  |
|  | DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA | $ 50´133,201.52 |

Movimientos presupuestales al 31 de diciembre del presente año:

|  |
| --- |
| **INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN** |
| **BALANZA DE COMPROBACION** |
| **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES** |
|  |
|  |  | **SALDO INICIAL** | **CARGOS DEL PERIODO** | **ABONOS DEL PERIODO** | **SALDO FINAL** |  |
| **8.1.1** | **LEY DE INGRESOS ESTIMADA** | **362,894,579.00** | **0.00** | **0.00** | **362,894,579.00** |  |
| **8.1.2** | **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR** | **362,894,579.00** | **363,113,293.84** | **218,714.84** | **0.00** |  |
| **8.1.3** | **MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA** | **0.00** | **218,714.84** | **0.00** | **218,714.84** |  |
| **8.1.4** | **LEY DE INGRESOS DEVENGADA** | **0.00** | **323,077,631.84** | **363,113,293.84** | **40,035,662.00** |  |
| **8.1.5** | **LEY DE INGRESOS RECAUDADA** | **0.00** | **0.00** | **323,077,631.84** | **323,077,631.84** |  |
| **8.2.1** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO** | **362,894,579.00** | **0.00** | **0.00** | **362,894,579.00** |  |
| **8.2.2** | **PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER** | **362,894,579.00** | **54,193,910.55** | **392,598,295.57** | **24,490,193.98** |  |
| **8.2.3** | **MODIFICACIÓNES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO** | **0.00** | **86,357,427.87** | **54,193,910.55** | **-32,163,517.32** |  |
| **8.2.4** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO** | **0.00** | **306,240,867.70** | **306,240,867.70** | **0.00** |  |
| **8.2.5** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO** | **0.00** | **306,240,867.70** | **306,240,867.70** | **0.00** |  |
| **8.2.6** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO** | **0.00** | **306,240,867.70** | **302,371,616.35** | **3,869,251.35** |  |
| **8.2.7** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO** | **0.00** | **302,371,616.35** | **0.00** | **302,371,616.35** |  |
|   |   |   |   |   |   |  |
|  | **T O T A L E S** |  | **2,048,055,198.39** | **2,048,055,198.39** |  |  |

1. **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros de este ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, a las instancias fiscalizadoras y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

**PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Este Organismo Autónomo, opera mediante un Subsidio Estatal, mismo que fue aprobado mediante el decreto que contiene el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, para el ejercicio fiscal 2020, publicado el martes 31 de diciembre de 2019.

**ANTECEDENTES DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN.**

El Instituto Electoral de Michoacán, creado en 1995, es un órgano público autónomo, dotado de personalidad y patrimonio propio, cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales, consolidamos ante los ciudadanos los actores de la vida política como un organismo autónomo con completa capacidad de garantizar la democracia en el Estado, rigiéndonos siempre por los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, objetividad, equidad y profesionalismo.

**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

1. **Objeto social. -** Contribuir al desarrollo de la vida democrática, organizando las elecciones para renovar los poderes Ejecutivo, Legislativo y los 113 Ayuntamientos del estado, promoviendo entre los ciudadanos, tanto el ejercicio como el cumplimiento de sus derechos y obligaciones político-electorales mediante el voto, el plebiscito y el referéndum como formas de participación ciudadana. Nos encaminamos al fortalecimiento del régimen de partidos políticos y a la difusión de la cultura política en el estado.
2. **Principal actividad. -** Dirigir, organizar y vigilar las elecciones en el Estado, así como de organizar los procesos de participación ciudadana en los términos de las leyes de la materia.
3. **Ejercicio fiscal. –** 2020
4. **Régimen jurídico.** - Organismo público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.
5. **Consideraciones fiscales del ente. -** Retención y entero de Impuesto sobre la Renta (ISR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA); Pago de 3% sobre nómina, Seguridad Social (IMSS), INFONAVIT y FONACOT.
6. **Estructura organizacional básica. -** El organigrama del Instituto Electoral de Michoacán puede ser consultado en el siguiente enlace: <http://iem.org.mx/index.php/home/acerca-del-iem/organigrama>.
7. **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. -** El Instituto Electoral de Michoacán no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

**BASES DE REGISTRO Y PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

Los criterios y prácticas contables seguidas por el Instituto para preparar su información financiera se basan en el registro histórico original de las operaciones y transacciones cuando son devengadas. En términos generales la información financiera del Instituto se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales requieren el registro de los gastos cuando se devengan y los ingresos cuando se realizan, no registrándose, por lo tanto, aquellos eventos que no pueden ser valuados en unidades monetarias y que se refieren a valorizaciones subjetivas o cualitativas.

En algunos casos estos criterios y prácticas difieren de las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), principalmente porque no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, no se registran estimaciones para cuentas incobrables, obligaciones laborales y contingencias cuantificables.

Para expresar estos Estados Financieros, el Instituto Electoral de Michoacán, incluye saldos y transferencias en pesos mexicanos ($), moneda en la cual deben preparase los registros contables del Instituto. Los Estados Financieros han sido preparados en términos históricos.

Los Estados Financieros del Instituto Electoral de Michoacán proporcionan información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna que ayuda a la toma de decisiones del periodo.

El sistema de contabilidad utilizado en el organismo es el SIDEACG dicho sistema de Contabilidad Gubernamental cumple el marco normativo aplicable, donde tiene o cumplen con los principales atributos y requerimientos para el registro de los ingresos y egresos.

La esencia para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento, normativo básico para el sistema, en donde contiene catálogo de cuentas, su estructura, instructivo, la guía contabilizadora y los criterios para el registro de las operaciones, como también las normas aprobadas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) en el cumplimiento de lo dispuesto por la Ley de Contabilidad Gubernamental.

 **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

El Instituto Electoral de Michoacán no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo cual no hay riesgo por pérdida cambiaría.

**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

En lo referente a este reporte, nos encontramos recopilando la información necesaria para generar a través del módulo de Patrimonio del Sistema de Contabilidad Gubernamental, los datos para realizar el análisis del activo que se informará en los meses posteriores.

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

El Instituto Electoral de Michoacán no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

**REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CUENTA | FUENTE DE INGRESOS | LEY DE INGRESOS INICIAL | INGRESOS ACUMULADOS NOVIEMBRE 2020 |
| RENDIMIENTOS DE CAPITAL | PROPIOS |   | $218,714.84 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | ESTATAL | 362,894,579.00 |  |
|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | OTROS | 578,893.83 |  |
| **SUMA** |   |  |  **$363,692,187.67** |

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Este Organismo Autónomo no tiene deuda por concepto de algún valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Instituto Electoral de Michoacán dentro de sus atribuciones no es sujeto de solicitar créditos externos por lo cual, no puede obtener calificaciones crediticias.

**PROCESO DE MEJORA**

Debido a la problemática presentada en el inventario de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se cuenta con un módulo de Patrimonio dentro del Sistema de Contabilidad Gubernamental, para llevar a cabo el registro de los bienes y realizar la conciliación física con lo contable para tener un mejor control y tener cifras reales.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, el área de Recursos Materiales se encuentra en el levantamiento físico de los bienes muebles a efecto de contar con la información necesaria para ingresar los datos reales al sistema y con ello, generar un grado de avance en su implementación.

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

La información contable y financiera del Órgano Central que sirve de base para la emisión de Estados Financieros se concentra en la Dirección Ejecutiva de Administración, Prerrogativas y Partidos Políticos, dicha información es registradade acuerdo con quién ejecuta el gasto entre las catorce Unidades Responsables (UR) que integran este Instituto.

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

En caso de existir eventos posteriores al cierre, se informarán en los estados financieros en el mes posterior al que informa, proporcionando más evidencia sobre eventos hayan afectado económicamente y que no se conocen a la fecha de cierre.

**PARTES RELACIONADAS**

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

***RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.***

*Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.*

Morelia Michoacán, a 13 de abril del 2021.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ** |  |  **NORMA GASPAR FLORES**  |
| **PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN** |  |  **DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN** |