

**Notas a los Estados
Financieros
al 31 de Diciembre 2021**

A) NOTAS DE DESGLOSE

1. Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO 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 2021 se precisan a continuación:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$13,809,663.59

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$27,898,397.62 (veintisiete millones ochocientos noventa y ocho mil trescientos noventa y siete pesos 62/100 M.N.); cargos por \$38,829,081.93 (treinta y ocho millones ochocientos veintinueve mil ochenta y un pesos 93/100 M.N.); abonos por \$52,917,815.96 (cincuenta y dos millones novecientos diecisiete mil ochocientos quince pesos 96/100 M.N.); saldo final de movimientos auxiliares \$13,809,663.59 (trece millones ochocientos nueve mil seiscientos sesenta y tres pesos 59/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	\$4,387,032.84

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$4,386,630.72 (cuatro millones trescientos ochenta y seis mil seiscientos treinta pesos 72/100 M.N.); cargos por \$402.12 (cuatrocientos dos pesos 12/100 M.N.); abonos por \$0.00 (cero pesos 00/100 M.N.); saldo final de movimientos auxiliares \$4,387,032.84 (cuatro millones trescientos ochenta y siete mil treinta y dos pesos 84/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/12/2021
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$219,289.03

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$247,385.83 (doscientos cuarenta y siete mil trescientos ochenta y cinco pesos 83/100 M.N.); cargos por \$653,348.40 (seiscientos cincuenta y tres mil trescientos cuarenta y ocho pesos 40/100 M.N.); abonos por \$681,445.20 (seiscientos ochenta y un mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 20/100 M.N.); saldo final de movimientos auxiliares \$219,289.03 (doscientos diecinueve mil doscientos ochenta y nueve pesos 03/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/12/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	4062271036	Gasto corriente	\$6,739,302.27

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$6,738,721.99 (seis millones setecientos treinta y ocho mil setecientos veintidós pesos 99/100 M.N.); cargos por \$580.28 (quinientos ochenta pesos 28/100 M.N.); abonos por 0.00 (cero pesos 00/100 M.N.); saldo final de movimientos auxiliares \$6,739,302.27 (seis millones setecientos treinta y nueve mil trescientos dos pesos 27/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/12/2021
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0116130186	Gasto corriente	\$21,187.80

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$21,166.48 (veintiún mil ciento sesenta y seis pesos 48/100 M.N.); cargos por \$21.32 (veintiún pesos 32/100 M.N.); abonos por \$0.00 (cero pesos 00/100 M.N.); saldo final de movimientos auxiliares \$21,187.80 (veintiún mil ciento ochenta y siete pesos 80/100 M.N.).

Se informa que se reintegró a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, con fecha 20 de diciembre de 2021, la cantidad de \$1,010,099.99 (un millón diez mil noventa y nueve pesos 99/100 M.N.), el importe corresponde a Fondos Revolventes por \$744,000.00 (setecientos cuarenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.), Deudores Diversos por \$100,949.31 (cien mil novecientos cuarenta y nueve pesos 31/100 M.N.), y Anticipo de

Arrendamientos por \$165,149.98 (ciento sesenta y cinco mil ciento cuarenta y nueve pesos 98/100 M.N.), cifras correspondientes al ejercicio 2020.

CUENTA 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La Cuenta por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2021, corresponde a Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago, del presupuesto autorizado por el Congreso del Estado de Michoacán, los cuales no fueron depositados por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, a este Instituto, correspondientes al ejercicio fiscal 2021, cuyos importes suman la cantidad acumulada en el ejercicio de \$28,665,804.00 (veintiocho millones seiscientos sesenta y cinco mil ochocientos cuatro pesos 00/100 M.N.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, y Saldos Finales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	\$28,699,279.93
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	28,665,804.00
1122-093	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES.	28,665,804.00
1122-093-00002	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DEL ESTADO SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	28,665,804.00

CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2021, cuyo total es por la cantidad de \$26,187.09 (veintiséis mil ciento ochenta y siete pesos 09/100 M.N.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, y Saldos Finales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	\$26,187.09
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	26,187.09
1123-001-00002	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	15,178.56
1123-001-00032	IRVING RAFAEL TOLEDO CHAUE	202.00
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	3,027.00
1123-001-00201	EDGAR MARTINEZ MELGAREJO	7,779.53

Cabe precisar que la cuenta contable de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo pertenece al rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, estos son: los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, los cuales fueron requeridos y liquidados en meses posteriores, por lo que dichos importes serán reintegrados

a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, en el siguiente Ejercicio Fiscal.

CUENTA 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2021, misma que es por la cantidad de \$50,133,201.52 (cincuenta millones ciento treinta y tres mil doscientos un pesos 52/100 M.N.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, y Saldos Finales.

1222-001	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$50,133,201.52
1222-001-00001	DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA	50,133,201.52

De lo anterior, existe un saldo deudor por la cantidad de \$10,097,539.52 (diez millones noventa y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 52/100 M.N.) por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán (Secretaría), ya que el día 20 de junio de 2017, derivado del sub-ejercicio 2017 el Instituto le depositó 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 referida Secretaría regresaría a este órgano dicha cantidad en el Capítulo 6000 Inversión Pública de la obra "Construcción de las Oficinas del Instituto"; no obstante, al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 la Secretaría solo reintegró \$1,158,773.48 (un millón ciento cincuenta y ocho mil setecientos setenta y tres 48/100 M.N.), 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 Órgano mediante oficio IEM/DEAyPP/003/2021, le solicitó a la Secretaría rendir 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.), el cual fue respondido por la referida autoridad administrativa a través del diverso oficio SFA/SR/DOFV/DE/OF-019/2021, el cual informa que *realizará la revisión*.

Indetec v6.41 68ACG3820		INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN ESTADO DE MICHOACÁN				Fecha Impresión: 07/10/2020	
AUXILIAR POR CUENTAS DE REGISTRO (Todas las cuentas) PERIODO SELECCIONADO DEL 01-dic-2017 AL 31-dic-2017							Página:
No.CUENTA:Concepto de la cuenta		SALDO					
Fecha	Cheque	No Póliza / Concepto por movimiento	INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL	
1123-129 -> Depositos pendientes de la SFA				11,256,313.00	1,158,773.48	10,097,539.52	
01/12/2017	S/N	100288 / INGRESOS LOCALES ETIQUETADOS PENDIENTES DE RECUPEF	11,256,313.00			11,256,313.00	
04/12/2017	S/N	100284 / REINTEGRO REC. ETIQUETADO OBRA, PARA SUELDOS PERSONAL DEL SPEN		298,008.37		10,958,304.63	
15/12/2017	S/N	100285 / REINTEGRO REC. ETIQUETADO OBRA, PARA SUELDOS PERSONAL DEL SPEN		281,378.37		10,676,926.26	
29/12/2017	S/N	100286 / REINTEGRO REC. ETIQUETADO OBRA, PARA SUELDOS PERSONAL DEL SPEN		298,008.37		10,378,917.89	
31/12/2017	S/N	D00512 / RECLASIFICACION POLIZA 100270 RECUPERACION DE RECURSO DE LA SFA		281,378.37		10,097,539.52	

Por lo que existe , debe considerarse otro adeudo por parte de la Secretaría por la cantidad de \$40,035,662.00 (cuarenta millones treinta y cinco mil seiscientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.), el cual corresponde a Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago del presupuesto autorizado por el Congreso del Estado, para el Ejercicio Fiscal 2020, cuyos importes no fueron depositados por la Secretaría a este Instituto, por lo tanto el total acumulado es de \$50,133,201.52 (cincuenta millones ciento treinta y tres mil doscientos un pesos 52/100 M.N.) los depósitos pendientes de la SFA.

Por las razones expuestas, la cantidad total del rubro de Deudores Diversos a Largo Plazo identificada con la cuenta 1222-001-00001 DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SECRETARÍA representa el 100.00% al cierre del mes.



Secretaría de Finanzas y Administración
Secretaría de Finanzas y Administración

Secretaría de Finanzas y Administración

Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Reunidos en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sito en Av. Ventura Puerta número 112, de la colonia Chapultepec Norte, el día 13 de febrero de 2018, se levanta la presente Minuta de Conciliación Presupuestal a nivel de Fuente de Financiamiento, respaldada en los trabajos de conciliación y validación de los registros presupuestales del Sistema de Gestión Pública SIGESP, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, tal como se detalla a continuación:

UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán

Fuente de Financiamiento	Momentos Presupuestales					
	Importe Aprobado	Importe Modificado	Importe Devengado	Importe Ejecutado	Importe por Ejecutar	Revisión TESOFE
Ingresos Locales Esquelados	0.00	11,256,313.00	11,256,313.00	11,256,313.00	0.00	0.00
Fondo General de Participaciones	204,376,743.00	204,376,743.00	204,376,743.00	204,376,743.00	0.00	0.00
Totales	204,376,743.00	215,633,056.00	215,633,056.00	215,633,056.00	0.00	0.00

Por la Secretaría de Finanzas y Administración

Por la Dependencia Ejecutora del Recurso

J. Pizar Martínez Hernández
Director de Programación y Presupuesto

Mra. Magaly Medina Aguilar
Directora Ejecutiva de Administración,
Preferencias y Partidos Políticos

C. a. L. Carlos Wilfredo Mendocino - Secretaría de Finanzas y Administración - Para su asesoría contable
M. L. Silvia Estrada Esquivel - Secretaría de Contratación - Para su asesoría contable
C. P. Salvador Aguirre Romero - Director de Contabilidad - Misma fe.
Acreditada.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

Este rubro está integrado por depósitos a cuenta de arrendamientos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	\$110,000.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	110,000.00
1131-002-00005	FRANCISCO ARIEL ROSALES FLORES	40,000.00
1131-002-00030	DEPOSITO BODEGA MARIA ELIA DEL CARMEN VILICAÑA ANGUIANO	70,000.00

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	11,933,775.69
5	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	775,660.91
6	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	4,945,470.17
7	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	155,209.30
8	SOFTWARE	592,719.24
9	LICENCIAS	131,733.01
	TOTAL	\$ 40'476,929.71

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 de Ejercicios Anteriores cuyo registró se generó 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 en tanto se determine y apruebe la conceptualización del gasto.

Indetec v6.41 6SACG3820		INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN ESTADO DE MICHOACÁN				Fecha Impresión: 22/02/2021	
AUXILIAR POR CUENTAS DE REGISTRO (Todas las cuentas) PERIODO SELECCIONADO DEL 01-ene-2017 AL 31-dic-2017							Página:
No.CUENTA/Concepto de la cuenta		S Á L D O					
Fecha	Cheque	No Póliza / Concepto por movimiento	INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL	
1236 -> CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROP				743,687.00	0.00	743,687.00	
1236-1 -> Edificación Habitacional en Proceso				0.00	0.00	0.00	
1236-2 -> Edificación no Habitacional en Proceso				743,687.00	0.00	743,687.00	
1236-2-62207 -> Edificios, sitios y monumentos histórico				533,687.00	0.00	533,687.00	
01/01/2017	SN	D00001 / Saldos Iniciales		533,687.00		533,687.00	
05/06/2017	SN	C00565 / Gasto Directo		60,000.00		593,687.00	
17/11/2017	SN	C01182 / Gasto Directo		30,000.00		623,687.00	
30/12/2017	SN	D00452 / Gasto Directo		-30,000.00		593,687.00	
30/12/2017	SN	D00452 / Gasto Directo		-60,000.00		533,687.00	
1236-2-62214 -> Estudios y proyectos no habitacionales				210,000.00	0.00	210,000.00	
07/12/2017	SN	C01385 / Gasto Directo		35,000.00		35,000.00	
29/12/2017	SN	C01503 / Gasto Directo		85,000.00		120,000.00	
30/12/2017	SN	D00452 / Gasto Directo		60,000.00		180,000.00	
30/12/2017	SN	D00452 / Gasto Directo		30,000.00		210,000.00	
1236-3 -> Construcción de Obras para el Abastecimi				0.00	0.00	0.00	
1236-4 -> División de Terrenos y Construcción de O				0.00	0.00	0.00	

4.- La Cuenta de mobiliario y equipo de administración está integrada por: muebles de oficina y estantería por la cantidad de \$5'583,371.32 (cinco millones quinientos ochenta y tres mil trescientos setenta y un pesos 32/100 M.N.); equipo de cómputo y tecnologías de la información por \$5'840,463.38 (cinco millones ochocientos cuarenta mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 38/100 M.N.); y, otros mobiliario y equipo de administración por \$509,940.99 (quinientos nueve mil novecientos cuarenta pesos 99/100 M.N.)

5.- La Cuenta de mobiliario y equipo educacional y recreativo está integrada por equipos y aparatos audiovisuales con valor de \$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 \$388,375.23 (trescientos ochenta y ocho mil trescientos setenta y cinco pesos 23/100 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, y el cargo que ocupa en el Instituto:

TIPO	AÑO	MARCA Y MODELO	PLACAS	COLOR	CARGO
TRANSPORTER	2015	VOLKSWAGEN	PDF-306J	BLANCO CANDY	TECNICO DE RECURSOS MATERIALES
GOL CL AC/CD STD	2015	VOLKSWAGEN	PFD-311J	PLATA SIRIUS M.	SECRETARIA EJECUTIVA
VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKSWAGEN	PFK-320Z	BLANCO CANDY	DIRECTOR DE PARTICIPACION CIUDADANA
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.	DIRECTORA DE VINCULACION
VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKSWAGEN	PFG-536X	ROJO FLASH	CONSEJERA ELECTORAL
VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKSWAGEN	PFG-545X	NEGRO PROFUINDO P.	DIRECTOR DE ORGANIZACIÓN
VENTO ACTIVE STD	2017	VOLKSWAGEN	PFT-658N	BLANCO CANDY	CONTRALORA
HIGHLANDER	2015	TOYOTA	PFK-317Z	ATTITUDE BLACK	CONSEJERO PRESIDENTE
VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKSWAGEN	PFK-316Z	PLATA REFLEX M.	SECRETARIA EJECUTIVA
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	TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES
RAV 4	2016	TOYOTA	PFD-415S	SUPER WHITE	CONSEJERO PRESIDENTE
RAV 4 SP	2016	TOYOTA	PFD-309J	SUPER WHITE	TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES
MOTO	2016	YAMAHA	PCD-6K	BLANCO	TÉCNICO EN RECURSOS MATERIALES
MOTO	2016	YAMAHA	PDW-9S	BLANCO	ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA

7.- La Cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas tiene un saldo a la fecha por \$155,209.30 (ciento cincuenta y cinco mil doscientos nueve pesos 30/100 M.N.)

8.-La Cuenta de Software por \$592,719.24 (quinientos noventa y dos mil setecientos diecinueve pesos 24/100 M.N.).

9.-La Cuenta de Licencias por \$131,733.01 (ciento treinta y un mil setecientos treinta y tres pesos 01/100 M.N.).

Finalmente, el rubro correspondiente al activo no circulante se encuentra en proceso de revisión, análisis, actualización, y reclasificación; lo anterior debido a que se están determinando parámetros de vida útil y cálculo de depreciaciones correspondientes a los bienes que aplique dichos decrementos de valor. Así mismo se informa que se ha trabajado en dicho proceso y con ello se emitió el acuerdo número IEM-JEE-06/2021 de la junta estatal ejecutiva del Instituto Electoral de Michoacán, por el que se aprueba la desincorporación y baja de bienes muebles por obsolescencia y deterioro; dichas bajas fueron aplicadas en la contabilidad al 31 de diciembre de Ejercicio Fiscal 2021.

CUENTA 2000 PASIVOS

Este rubro de Pasivos Circulantes está constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses y 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; esto con el fin 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 detallan de manera puntual las obligaciones y pasivos para cumplir en el Ejercicio Fiscal.

Por otro lado, los Servicios Personales por Pagar a Corto plazo, corresponde a sueldos devengados, que serán cubiertos en meses posteriores bajo el siguiente detalle:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$22,421.21
2111-003	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	4,906.37
2111-004	INBURSA PROMOTORA SA	632.04
2111-005	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CORTO PLAZO ORGANOS DESCONCENTRADOS	16,882.80

Respecto de los Proveedores por Pagar a Corto Plazo, que integra el Rubro de Pasivos, esta cuenta representa saldo derivado de provisiones al 31 de diciembre de 2021, y el posible importe de adeudo a Talleres Gráficos de México, que se encuentra en el rubro de cuentas por cobrar a Corto Plazo, en el supuesto de no ser cubierto en un máximo de 12 meses se conformará como una cuenta por Pagar a Largo Plazo; una vez pagada la cantidad correspondiente mediante comprobante fiscal se conformará presupuestalmente como una figura de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	\$14,024,049.37
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	14,024,049.37
2112-001-00004	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES SA DE CV	2,168.00
2112-001-00009	DANIEL PINEDA PINEDA	80,000.00
2112-001-00010	CYBERPUERTA S.A. DE C.V.	274,004.00
2112-001-00036	ABARROTES LA VIOLETA, S.A. DE C.V.	99,978.78
2112-001-00133	MA. DE LOS ANGELES DIAZ BARRIGA SOTO	200,031.50
2112-001-00136	JAVIER ASCENCION RODRIGUEZ RODRIGUEZ	34,001.34
2112-001-00163	FELIPE DE JESUS TORRES ESPINOZA	50,000.00
2112-001-00224	DISTRIBUIDOR AUTORIZADO SIMOUN	13,241.40
2112-001-00362	TALLERES GRAFICOS DE MEXICO	12,829,096.11
2112-001-00365	MARIA ELIA DEL CARMEN VILICAÑA ANGUIANO	85,174.76
2112-001-00455	MARTHA ALICIA RAMIREZ CHAVEZ	356,353.48

Los montos correspondientes a los proveedores de materiales, suministros y servicios corresponden a gastos comprometidos y devengados, por concepto de: mantenimiento de equipo de transporte, adquisición de equipo de cómputo, material e insumos de limpieza, material electoral, entre otros.

En lo que atañe a las 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:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$2,897,993.65
2117-001-00001	I.S.R. RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS	2,399,757.87
2117-001-00002	I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS	31,452.55
2117-001-00003	ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	3,186.70
2117-001-00004	I.S.R. ARRENDAMIENTO	12,192.03
2117-001-00005	I.V.A. RETENCIONES	14,994.95

2117-001-00006	IMSS	60,262.24
2117-001-00007	INFONAVIT	229,408.66
2117-001-00009	FONACOT	1,200.93
2117-001-00012	CESANTIA Y VEJEZ	145,537.72

Las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, son por los siguientes conceptos:

2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$8,481,963.81
2119-001	ACREEDORES	8,481,963.81
2119-001-00023	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	1,424,603.03
2119-001-00080	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN	335,284.83
2119-001-00160	NORMA GASPAR FLORES	11.00
2119-001-00388	LIQUIDACIONES POR PAGAR	1,315,135.16
2119-001-00401	INDEMNIZACION 20 DIAS	5,405,304.17
2119-001-00420	MARIA DE LOURDES ESQUIVEL BLANCO	656.62
2119-001-00451	LUCIANO ZARCO B	602.00
2119-001-00486	GERARDO JESUS CHAVEZ MACIEL	367.00

Finalmente, Otras Provisiones a Corto Plazo, se detallan a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	\$4,610,078.78
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	4,610,078.78
2179-002	MULTAS RETENIDAS PAN	590.12
2179-003	MULTAS RETENIDAS PRI	1,077,872.59
2179-004	MULTAS RETENIDAS PRD	590.12
2179-005	MULTAS RETENIDAS PT	521,160.31
2179-008	MULTAS RETENIDAS MORENA	2,976,526.08
2179-029	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE ENRIQUE ALONSO CAMPOS REYES	10,127.06
2179-040	IRVING CRUZ GUERRERO CASTRO	12,458.00
2179-041	MULTA RETENIDA FRANCISCO CONTRERAS VASQUES	10,754.50

En ese sentido, los pasivos y obligaciones que se citaron son parte del rubro mencionado, los cuales se cotejaron con el fin de no generar información que no esté justificada y debidamente comprobada, lo que respecto de cada obligación se cuenta con la documentación soporte.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas al 31 de diciembre de 2021, reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro.

La Cuenta del Estado de Actividades está identificado con los siguientes rubros de Ingresos de Gestión, Otros Aprovechamientos y Transferencias Internas y Asignaciones del sector Estatal, conforme a la siguiente tabla:

	CONCEPTO	IMPORTE
	Productos de Tipo Corriente	\$223,250.08
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	679,999.839.00
	Otros Ingresos y Beneficios varios	8,618.27
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$680,231,707.35

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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Servicios Personales	\$177,443.222.84
	Materiales y Suministros	44,927,682.69
	Servicios Generales	106,775,609.76
	Ayudas sociales	324,608,249.10
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	0.00
	Otros Gastos	1,316,275.02
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$651,071,039.41
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$25,160,667.94

Para el resultado del Estado de Actividades se realizaron los cruces contables de forma correcta con el Estado de Situación Financiera y Estado de Variación en la Hacienda Pública.

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 los siguientes cuadros.

	CONCEPTO	IMPORTE
	Rectificaciones de Resultados Ejercicios Anteriores	-\$22,716,799.00
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	65,103,043.89
	Resultados de Ejercicios Anteriores	72,561,977.39
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020	\$ 114,948,222.28

	CONCEPTO	IMPORTE
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$25,160,667.94
	Resultado de Ejercicios Anteriores	-25,679,030.31
	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	45,792.12
	Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado 2021	-\$472,570.25
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2021	\$114,475,652.03

Los de movimientos de resultado de ejercicios anteriores, por reintegros realizados a Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, fueron los siguientes:

CUENTA CONTABLE	FECHA EVENTO	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS
EVENTO		CONCEPTO DEL EVENTO			
3221-002		RESULTADOS DEL EJERCICIO 2020	\$65,103,043.89	\$25,738,041.32	\$59,011.01
1	01/01/2021	POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2021	65,103,043.89	0.00	0.00
455	04/01/2021	CH 7749707 REMANENTE FINANZAS SUBEJERCICIO 2020 (PRERROGATIVAS DE DICIEMBRE 2020)	0.00	16,581,087.46	0.00
1094	03/03/2021	REMANENTE INTERESES SFA	0.00	58,834.17	0.00
1509	31/03/2021	REINT REMANENTE SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	80,796.26	0.00
1512	31/03/2021	REINT REMANENTE SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	143.37	0.00
1513	31/03/2021	REINT REMANENTE SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	70.72	0.00
1514	31/03/2021	REINT REMANENTE SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	28.80	0.00
1749	06/04/2021	REINTEGRO FINANZAS DIFERENCIA POR UMA 2020	0.00	7,909,106.52	0.00
1796	08/04/2021	REINTEGRO A SFA	0.00	6,778.63	0.00

6773	26/10/2021	SPEI UPPP0419 REINTEGRO SECRETARIA DE FINANZAS SUELDOS PAGADOS DE MAS EN 2020	0.00	74,227.44	0.00
7656	20/12/2021	SPEI UUPP419 REINTEGRO EJERCICIO 2020 SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	1,010,099.29	0.00
7657	20/12/2021	SPEI UPP419 INTERESES RINTEGRO 2020 SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.00	16,868.66	0.00
7860	31/12/2021	OIC/257/2021 CANCELACION DE ADEUDOS A CARGO DE TERCEROS Y A FAVOR DE LA ENTIDAD CUANDO FUERE NOTORIA	0.00	0.00	59,011.01

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

Representa el análisis del saldo 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	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	\$680,231,707.35	\$363,692,187.67
PRODUCTOS	223,250.08	218,714.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	679,999,839.00	362,894,579.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	8,618.27	578,893.83
APLICACION.	\$653,754,764.39	\$298,589,143.78
SERVICIOS PERSONALES.	177,443,222.84	84,557,170.11
MATERIALES Y SUMINISTROS.	44,927,682.69	2,074,352.85
SERVICIOS GENERALES	106,775,609.76	7,015,379.80
AYUDAS SOCIALES	324,608,249.10	204,942,241.02
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$26,476,942.96	\$65,103,043.89
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	\$454,472.58	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	454,472.58	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	\$1,404,082.98	\$40,843,594.33
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	21,942,361.39
BIENES MUEBLES	87,807.96	18,176,780.69
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	1,316,275.02	724,452.25
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$949,610.40	-\$40,843,594.33
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$62,781,073.80	\$96,519,655.38

ENDEUDAMIENTO NETO	\$12,474,803.08	\$96,519,655.38
INTERNO	12,474,803.08	96,519,655.38
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$50,306,270.72	0.00
APLICACION	\$110,751,778.96	\$73,159,256.81
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$31,945,484.60	\$22,716,799.00
INTERNO	31,945,484.60	22,716,799.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$78,806,294.36	\$50,442,457.81
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$47,970,705.16	\$23,360,398.57
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$22,443,372.60	\$47,619,848.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$47,619,848.13	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$25,176,475.53	\$47,619,848.13

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$680,223,089.08
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,618.27
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,618.27
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	\$680,231,707.35

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$654,704,374.79
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	949,610.40
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	861,802.44
2.4 MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	73,191.96
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,616.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,316,275.02
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,316,275.02
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$655,071,039.41

B) DE MEMORIA

1222 DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO SALDO DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	
DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL ESTADO DE MICHOACÁN.	\$ 50'133,201.52

Movimientos presupuestales al 31 de diciembre del presente año:

BALANZA DE COMPROBACION				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021				
DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
TOTALES		\$2,947,503,718.28	\$2,947,503,718.28	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	679,999,839.00	0.00	0.00	679,999,839.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	679,999,839.00	680,223,089.08	223,250.08	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	223,250.08	0.00	223,250.08
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	651,557,285.08	680,223,089.08	28,665,804.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	651,557,285.08	651,557,285.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	679,999,839.00	0.00	0.00	679,999,839.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	679,999,839.00	89,835,897.63	762,011,020.69	7,824,715.94
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	107,306,645.90	89,835,897.63	-17,470,748.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	654,704,374.79	654,704,374.79	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	654,704,374.79	653,172,878.08	1,531,496.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	653,172,878.08	638,919,178.94	14,253,699.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	638,919,178.94	0.00	638,919,178.94
TOTALES		\$4,130,646,974.37	\$4,130,646,974.37	

Con fecha 31 de octubre de 2020, El consejo General de este Instituto aprobó el proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2021, mediante acuerdo IEM-CG-54/2020, por la cantidad de \$740,091,249.55 (setecientos cuarenta millones noventa y un mil doscientos cuarenta y nueve pesos 55/100 M.N.).

Posteriormente, el 31 de diciembre de 2020, el Congreso del Estado, aprobó el decreto que contiene el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, para

el Ejercicio Fiscal 2021, en el que asignó a la UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán la cantidad de \$679,999,839.00. (seiscientos setenta y nueve millones novecientos noventa y nueve mil ochocientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.).

En ese sentido, el presupuesto aprobado respecto del solicitado contiene una disminución realizada por parte de las Autoridades Financieras en el Estado, por el orden de los \$60,091,410.55 (sesenta millones noventa y un mil cuatrocientos diez pesos 55/10 M.N.).

Con fecha 8 de marzo de 2021, el Consejo General aprobó los ajustes correspondientes derivado de la disminución presupuestal, sin embargo los datos contenidos en el documento de aprobación, no son los correctos, por lo que a fin de que exista congruencia entre lo aprobado por el Congreso del Estado y los ajustes realizados por el mencionado Consejo General, se emitió la correspondiente FE DE ERRATAS que contiene el anexo, relativo al presupuesto de egresos con las disminuciones presupuestales aplicadas de conformidad al decreto aprobado por el Congreso del Estado.

C) 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.

El Instituto Electoral de Michoacán es un órgano público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales y que debe conducirse bajo los principios de la certeza, legalidad, máxima publicidad, objetividad, imparcialidad, independencia, equidad y profesionalismo.

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

- a) **Objeto social.** – Contribuir al desarrollo de la vida democrática, organizando las elecciones para renovar los poderes Ejecutivo, Legislativo y los 112 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.
- b) **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.
- c) **Ejercicio fiscal.** – 2021
- d) **Régimen jurídico.** – Organismo público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.
- e) **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.
- f) **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>.
- g) **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 valoraciones 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 prepararse 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 cambiaria.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	\$138,905,900.27	\$1,523,716,159.77	\$1,518,026,173.35	\$144,595,886.69	\$5,689,986.42

ACTIVO CIRCULANTE.	98,062,305.94	1,472,633,347.85	1,516,709,898.33	53,985,755.46	-44,076,550.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	47,619,848.13	790,742,398.67	813,185,771.27	25,176,475.53	-22,443,372.60
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	50,237,307.83	681,576,149.18	703,114,177.08	28,699,279.93	-21,538,027.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	205,149.98	314,800.00	409,949.98	110,000.00	-95,149.98
ACTIVO NO CIRCULANTE.	\$40,843,594.33	\$51,082,811.92	\$1,316,275.02	\$90,610,131.23	\$49,766,536.90
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	50,133,201.52	0.00	50,133,201.52	50,133,201.52
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	21,942,361.39	0.00	0.00	21,942,361.39	0.00
BIENES MUEBLES.	18,176,780.69	949,610.40	1,316,275.02	17,810,116.07	-366,664.62
ACTIVOS INTANGIBLES.	724,452.25	0.00	0.00	724,452.25	0.00

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 DICIEMBRE 2021
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	FISCALES		\$223,250.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL	\$679,999,839.00	
SUMA			\$680,231,707.35

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 registrada de acuerdo con quién ejecuta el gasto entre las dieciséis 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.

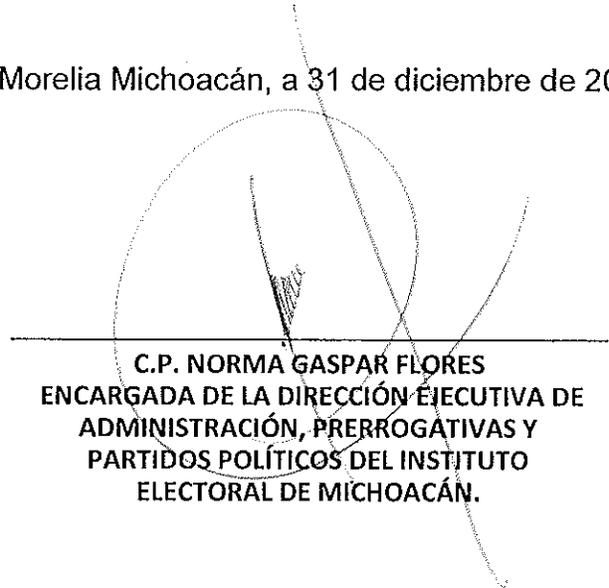
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 31 de diciembre de 2021.



**MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ
PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN**



**C.P. NORMA GASPAR FLORES
ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y
PARTIDOS POLÍTICOS DEL INSTITUTO
ELECTORAL DE MICHOACÁN.**