

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

1. Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES. (Bancos e Inversiones).

El efectivo e inversiones que se encuentra en las cuentas bancarias que maneja el Instituto al 31 de diciembre de 2022 se precisan a continuación:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2022
Cuentas de cheque HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$33,773,070.42

Saldo inicial en bancos \$50,429,952.83 (cincuenta millones cuatrocientos veintinueve mil novecientos cincuenta y dos pesos 83/100 m.n.); cargos por \$34,659,704.06 (treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta y nueve mil setecientos cuatro pesos 06/100 m.n.); abonos por \$51,351,871.32 (cincuenta y un millones trescientos cincuenta y un mil ochocientos setenta y un pesos 32/100 m.n.); intereses netos \$35,284.85 (treinta y cinco mil doscientos ochenta y cuatro pesos 85/100 m.n.); saldo final en bancos \$33,773,070.42 (treinta y tres millones setecientos setenta y tres mil setenta pesos 42/100 m.n.).

En el saldo de esta cuenta se encuentran las provisiones de las cuentas contables: retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, acreedores y otras provisiones a corto plazo, el detalle de estas cuentas se encuentra en estas notas a los Estados Financieros dentro del rubro de Pasivos. Además, se encuentra recurso comprometido de licitaciones, invitaciones restringidas y contratos.

Adicionalmente a la cuenta corriente se tienen las siguientes cuentas:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2022
Cuentas de cheque HSBC	6336311934	Inversión	\$0.00



Cuenta sin movimiento toda vez que el saldo de esta cuenta fue traspasado a la cuenta 4002307353 del banco HSBC el día 19 de enero de 2022.

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2022
Cuentas de cheque			
HSBC	4062271036	Gasto corriente	\$6,746,138.35

Saldo inicial en bancos \$6,745,557.48 (seis millones setecientos cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y siete pesos 48/100 m.n.); cargos por \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.); abonos por 0.00 (cero pesos 00/100. m.n.); intereses netos \$580.87 (quinientos ochenta pesos 87/100 m.n.); saldo final en bancos \$6,746,138.35 (seis millones setecientos cuarenta y seis mil ciento treinta y ocho pesos 35/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2022
Cuentas de cheque			
BBVA Bancomer	0194475178	Gasto corriente	\$276,123.60

Saldo inicial en bancos \$275,615.92 (doscientos setenta y cinco mil seiscientos quince pesos 92/100 m.n.); cargos por; \$715,810.80 (setecientos quince mil ochocientos diez pesos 80/100 m.n.) abonos por; \$715,303.12 (setecientos quince mil trescientos tres pesos 12/100 m.n.); saldo final en bancos \$276,123.60 (doscientos setenta y seis mil ciento veintitrés pesos 60/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/12/2022
Cuentas de cheque			
BBVA Bancomer	0116130186	Gasto corriente	\$20,079.37

Saldo inicial en bancos \$21,521.76 (veintiún mil quinientos veintiún pesos 76/100 m.n.); cargos por \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.); abonos por \$1,482.80 (mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 80/100 m.n.); intereses netos por \$40.41 (cuarenta pesos 41/100 m.n.); por saldo final en bancos \$20,079.37 (veinte mil setenta y nueve pesos 37/100 m.n.).

REINTEGROS A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO.

Se realizaron reintegros a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, con fecha 20 de diciembre de 2021, la cantidad de \$1,010,099.29 (un millón diez mil noventa y nueve pesos 29/100 m.n.), que incluye lo siguiente:

Reintegros a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado Ejercicio 2021

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	MONTO TOTAL
	Reintegro a la Secretaría de Finanzas y Administración		\$ 1,010,099.29
20/12/2021	Fondos Revolventes 2021 (Órganos Desconcentrados)	744,000.00	
20/12/2021	Deudores Diversos	100,949.31	
20/12/2021	Anticipo de Arrendamientos	165,149.98	

CUENTA 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La Cuenta por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2022, 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.), mismos que fueron solicitados a través de los siguientes Documentos de Ejecución Presupuestaria y pago:

Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago pendientes de recibir

MES	DOCUMENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGO	FECHA DE ENTREGA	IMPORTE	CONCEPTO
Mayo	410000000060	27-may-21	7,166,451.00	Gasto operativo
	410000000063	07-jun-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000064	07-jun-21	1,977,828.50	Gasto operativo
Junio	410000000066	07-jun-21	216,479.00	Gasto operativo
	410000000069	24-jun-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000070	24-jun-21	1,977,828.50	Gasto operativo
	410000000071	24-jun-21	216,479.00	Gasto operativo

MES	DOCUMENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y PAGO	FECHA DE ENTREGA	IMPORTE	CONCEPTO
Julio	410000000074	06-jul-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000075	06-jul-21	1,977,829.00	Gasto operativo
	410000000077	06-jul-21	216,479.00	Gasto operativo
	410000000080	26-jul-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000081	26-jul-21	1,977,828.00	Gasto operativo
	410000000082	26-jul-21	216,479.00	Gasto operativo
Agosto	410000000085	05-ago-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000086	05-ago-21	1,977,828.50	Gasto operativo
	410000000088	05-ago-21	216,479.00	Gasto operativo
	410000000091	17-ago-21	1,388,918.00	Gasto operativo
	410000000092	17-ago-21	1,977,828.50	Gasto operativo
	410000000093	17-ago-21	216,479.00	Gasto operativo
	SUMA		28,665,804.00	

Debido a los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago pendientes de recibir, el saldo de la cuenta por cobrar a corto plazo se presenta de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	\$28,665,804.00
1122-093	Subsidios y subvenciones.	28,665,804.00
	Subsidios y subvenciones recibidas del Estado por la Secretaría de Finanzas y	
1122-093-00002	Administración	28,665,804.00

CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

La siguiente cuenta presenta los saldos de los Deudores Diversos a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2022, cuyo total es por la cantidad de \$15,695.15 (Quince mil seiscientos noventa y cinco pesos 15/100 m.n.). Mismo que se disminuirá en meses posteriores.

Deudores Diversos a Corto Plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1123-001	DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	\$15,695.15

CUENTA 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

Presenta los saldos de los Deudores Diversos a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2022, que asciende a la cantidad de \$50,133,201.52 (cincuenta millones ciento treinta y tres mil doscientos un pesos 52/100 m.n.), que se encuentran desglosados de la siguiente manera:

Deudores Diversos a Largo Plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1222-001	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$50,133,201.52
1222-001-00001	Depósitos pendientes de la Secretaría de Finanzas y Administración	50,133,201.52

ADEUDOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS AL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN.

1. 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, 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 pesos 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/DEAPyPP/003/2021, le solicitó a la Secretaría rendir un informe describiendo la situación de pago a esta Institución por la cantidad de \$10,097,539.52 (diez millones noventa y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 52/100 m.n.), mismo que fue respondido por la referida autoridad administrativa a través del diverso oficio SFA/SR/DOFV/DE/OF-019/2021, donde se informa que *realizará la revisión*.

En el siguiente recuadro se desglosa el origen del adeudo por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Ejercicio Fiscal 2017



**Depósitos Pendientes de la Secretaría de Finanzas y Administración
Ejercicio 2017 Cuenta 1123-129**

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO FINAL
01/12/2017	Ingresos locales etiquetados pendientes de recuperar	\$11,256,313.00		\$11,256,313.00
	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio			
04/12/2017	Profesional Electoral Nacional		298,008.37	10,958,304.63
	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio			
15/12/2017	Profesional Electoral Nacional		281,378.37	10,676,926.26
	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio			
29/12/2017	Profesional Electoral Nacional		298,008.37	10,378,917.89
	Reclasificación póliza I00270 recuperación de recurso de Servicio			
31/12/2017	Profesional Electoral Nacional		281,378.37	10,097,539.52

2. Existe 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 de Michoacán, para el Ejercicio Fiscal 2020, cuyos importes no fueron depositados por la Secretaría a este Instituto, por lo tanto el total de adeudos por la Secretaría de Finanzas y Administración asciende a la cantidad de \$50,133,201.52 (cincuenta millones ciento treinta y tres mil doscientos un pesos 52/100 m.n.).

CUENTA INTEGRAL
Estado de Cuenta



11/2013 47

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

DETALLE DE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 2407257413				
FECHA	DESCRIPCIÓN	RECORRIDO	DEBITO	CREDITO
19	TRANSFERENCIA GPI DESDE LA CUENTA 5878	13851011 41234	\$ 630.43 /	\$ 2,200,536.05
19	TRANSF REC HSBCHET TRASPASO RECURSO	90046551 105455	\$ 9,015,636.43 /	\$ 11,366,872.43
19	CHEQUE DEPOSITADO HSE701216332	03076553 7745892	\$ 7,219.58 X	\$ 11,209,752.90
19	CHEQUE DEPOSITADO CNP921124490	03076553 7745891	\$ 2,338.52 X	\$ 11,207,414.38
20	CHEQUE OT BCO 0045590612 USA 103850000	41012443 7745894	\$ 785.00 X	\$ 11,206,629.38
20	CHEQUE OT BCO GEN4559701 C39 038280000	41012470 7745897	\$ 11,256,313.00 X	\$ 40,268.38
20	TRANSF REC HSBCHET TRASPASO RECURSO	90046531 83155	\$ 7,000.00 /	\$ 47,668.38
20	CGO SPEI VALES COMBUSTI	06045200 9930	\$ 2,000.00 X	\$ 45,668.38
20	TRANSF SOL X HSBCHET GTS X COMPRAR	90045829 83330	\$ 5,600.00 X	\$ 40,268.38
23	170110000190001000005120000000 0065702	03045211 53892	\$ 11,256,313.00 X	\$ 11,256,569.38
26	CGO SPEI ENTREGA SEA	03045309 13426	\$ 11,256,313.00 X	\$ 40,268.38
26	TRANSF SOL X HSBCHET GASTOS X COMPRAS	90045829 161139	\$ 1,300.00 X	\$ 38,968.38
26	TRANSF SOL X HSBCHET GTS X COMPRAR	90045829 190541	\$ 6,500.00 X	\$ 32,468.38
27	CHEQUE OT BCO 055181330 CPT 108950000	41012442 7745898	\$ 4,321.00 X	\$ 28,147.38
27	TRANSF SOL X HSBCHET GTS X COMPRAR	90045829 114650	\$ 11,333.00 X	\$ 16,814.38

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN



Secretaría de Finanzas y Administración
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Secretaría de Finanzas y Administración

Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Resuélvese en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, esta en Av. Ventura Puente 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 Ejercido	Importe por Ejecutar	Reservas TESOFE
Ingresos Locales Equilibrados	0.00	11,266,313.00	11,266,313.00	11,266,313.00	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

Mtra. Magaly Medina Aguilar
Directora Ejecutiva de Administración,
Prerrogativas y Partidos Políticos

Cop. Ho. Cartero (Michoacán)-Secretaría de Finanzas y Administración.- Para su respectiva conformidad.
M. Silvia Estrada Esp. - Secretaría de Contraloría.- Para su conformidad.- Presid. C.P.
C.P. Salvador Aguirre Fontana.- Director de Contabilidad.- Michoacán.
Activo Michoacán.



CUENTA 1131 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	Depósito Bodega Francisco Ariel Rosales Flores	40,000.00
1131-002-00030	Depósito Bodega María Elía Del Carmen Villicaña Anguiano	70,000.00

CUENTA 1231 ACTIVO NO CIRCULANTE

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

Activo No Circulante

No	CONCEPTO	IMPORTE
1	Terrenos	\$ 12,935,950.00
2	Edificios no habitacionales	8,262,724.39
4	Mobiliario y equipo de administración	12,192,210.09
5	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	829,134.59
6	Vehículos y equipos de transporte	9,182,170.17
7	Maquinaria, otros equipos y herramientas	168,109.30
8	Software	592,719.24
9	Licencias	131,733.01
TOTAL		\$44,294,750.79

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.

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 \$6,098,897.78 (seis millones noventa y ocho mil ochocientos noventa y siete pesos 78/100 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 Educativo 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 \$441,848.91 (cuatrocientos cuarenta y un mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 91/100 m.n.)

6.- La Cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte se conforma por la siguiente relación:

Parque Vehicular

MARCA	AÑO	PLACAS	PUESTO
TOYOTA HIGHLANDER AUT	2015	PHR-859C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-854C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-860C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-863C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-865C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-868C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHR-871C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO STD	2015	PHR-872C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN GOL STD	2015	PHR-873C	Secretaria ejecutiva
YAMAHA MOTO	2016	65-PMG-2	Secretaria ejecutiva
VOLKWAGEN VENTO AUT	2015	PHS-807C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO STD	2015	PHS-808C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO STD	2015	PHS-809C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKWAGEN VENTO STD	2015	PHS-810C	Encargada del área técnica de recursos materiales

MARCA	AÑO	PLACAS	PUESTO
VOLKSWAGEN VENTO STD	2017	PHS-811C	Encargada del área técnica de recursos materiales
TOYOTA RAV4 AUT	2016	PHS-812C	Consejero presidente
VOLKSWAGEN TRANSPORTER STD	2011	PHS-813C	Encargada del área técnica de recursos materiales
TOYOTA RAV4 LE 2.5L AUT	2016	PHS-814C	Encargada del área técnica de recursos materiales
VOLKSWAGENTRANSPORTER L4 STD	2015	PHS-815C	Encargada del área técnica de recursos materiales
YAMAHA MOTO	2016	66-PMG-2	Encargada del área técnica de recursos materiales
TOYOTA HILUX STD	2015	NA-3705-B	Encargada del área técnica de recursos materiales
KIA	2023	PUC965A	Consejera electoral
KIA	2023	PUC969A	Consejera electoral
KIA	2023	PUC970A	Consejero electoral
KIA	2023	PUC966A	Consejero electoral
KIA	2023	PUC964A	Consejera electoral
KIA	2023	PUD125A	Encargada del área técnica de recursos materiales
KIA	2023	PUD123A	Director ejecutivo de organización electoral
KIA	2023	PUD124A	Directora ejecutiva de administración, Prerrogativas y partidos políticos
KIA	2023	PUD122A	Encargada del área técnica de recursos materiales
KIA	2023	PUD138A	Secretaria ejecutiva
KIA	2023	PUD139A	Director ejecutivo de vinculación y servicio profesional electoral
KIA	2023	PUD121A	Consejera electoral
KIA	2023	PUD137A	Directora ejecutiva de educación cívica y participación ciudadana

7.- La Cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas tiene un saldo a la fecha por \$168,109.30 (ciento sesenta y ocho mil ciento 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.

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.

CUENTA 2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los montos registrados en esta cuenta corresponden a financiamiento público a partidos políticos y agrupaciones políticas con registro autorizado (prerrogativas capítulo 4000) los cuales fueron devengados y quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre de 2022.

Transferencias internas y asignaciones al sector público

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$7,193.92
2115-001	Transferencias internas y asignaciones al sector público	7,193.92
2115-001-00004	Remanente de Partido Nueva Alianza	7,193.92

CUENTA 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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 en el mes posterior inmediato, mismas que se detallan a continuación:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	3,131,654.31
2117-001-00001	I.S.R. retenido por sueldos y salarios	2,628,788.33
2117-001-00002	I.S.R asimilados a salarios	31,036.47
2117-001-00003	I.S.R. retenido por servicios profesionales independientes	3,186.70
2117-001-00004	I.S.R. arrendamiento	19,891.42
2117-001-00005	I.V.A. retenciones	23,139.34
2117-001-00006	IMSS	54,886.99
2117-001-00007	INFONAVIT	246,023.01
2117-001-00009	FONACOT	14,293.72
2117-001-00012	Cesantía y vejez	110,408.33

CUENTA 2119 ACREEDORES

Forma parte del saldo de: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por conceptos de gastos comprometidos y devengados pendientes de pago, fondos de ahorro y de retiro pendientes de pago, entre otros y se detalla los montos en la siguiente tabla:

Acreeedores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$22,352.21
2119-001	ACREEDORES	22,352.21

Otras Provisiones a Corto Plazo, son retenciones a partidos políticos debido a sanciones impuestas por autoridades en materia Electoral, dichas retenciones serán enteradas a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Michoacán, en el mes inmediato posterior, se detallan a continuación:

Otras provisiones a corto plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	\$2,041,222.67
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	2,041,222.67
2179-008	Multas retenidas MORENA	2,040,222.67
2179-042	Multa retenida María Itze Camacho Zapiain	1,000.00

INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

Finalmente, se conformó como cuenta Por Pagar a Largo Plazo, el saldo derivado del posible importe de adeudo a Talleres Gráficos de México, una vez pagada la cantidad correspondiente mediante comprobante fiscal se conformará presupuestalmente como una figura de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).

Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2211-991	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$12,829,096.11
2211-991-00001	Talleres Gráficos de México (Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores).	12,829,096.11

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 2022, 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, Gastos y Otras Pérdidas conforme a la siguiente tabla:

Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	IMPORTE
Productos de Tipo Corriente	326,324.17
Aprovechamientos	297,558.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	381,039,308.00
Otros ingresos y beneficios varios	37,414.34
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$381,700,605.42

Gastos y otras Pérdidas

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	\$91,501,237.20
Materiales y Suministros	3,456,060.03
Servicios Generales	14,468,140.56
Ayudas sociales	238,941,067.18
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$348,366,504.97
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	33,334,100.45

En el rubro de **APROVECHAMIENTOS**; con saldo por la cantidad de \$ 297,558.91 (doscientos noventa y siete mil quinientos cincuenta y ocho pesos 91/100 m.n.), se registra el importe de los ingresos que percibe el Ente Público por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

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

EVHP-01 En este rubro se informa de manera agrupada, sobre las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el rubro de **APORTACIONES**; se refleja un saldo por \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), cantidad que se integra de los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio de nuestro Ente Público.

El rubro de **DONACIONES DE CAPITAL**; con saldo por un importe de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento y que lleva relación con los activos fijos del Ente Público como son los; bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles durante el periodo que informamos.

En el rubro de **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**; se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), importe que representa el valor actualizado de nuestros activos, pasivos y patrimonio que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables en nuestro Ente Público.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00



EVHP-02 En este rubro se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado durante el ejercicio fiscal correspondiente.

En el rubro de **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se denota un saldo por la cantidad de \$ **33,334,100.45** (treinta y tres millones trescientos treinta y cuatro mil cien pesos 45/100 M.N.), mismo que se constituye del monto del resultado derivado de la gestión del ejercicio, respecto a nuestros ingresos y gastos corrientes que son congruentes al cierre del periodo, trimestre o cuenta pública.

En el rubro de **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo por un importe de \$ **128,552,068.88** (ciento veintiocho millones quinientos cincuenta y dos mil sesenta y ocho pesos 88/100 m.n.), se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

En el rubro de **REVALÚOS**; se registra un saldo por \$ **0.00** (cero pesos 00/100 m.n.), cantidad que representa el importe de la actualización acumulada de los activos, también son los valores que derivan de la conciliación física - contable y de la baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles de nuestro Ente Público, que se han afectado a esta cuenta.

El rubro de **RESERVAS**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00** (cero pesos 00/100 m.n.), monto que se compone de las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan; las cuales son destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano.

En el rubro de **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo de \$ **-22,624,607.88** (-veintidós millones seiscientos veinticuatro mil seiscientos siete pesos 88/100 m.n.), se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	33,334,100.45	33,334,100.45
Resultado de ejercicios anteriores	137,146,658.91	-8,594,590.03	128,552,068.88
Revalúos	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-22,671,006.88	46,399.00	22,624,607.88
TOTAL	114,475,652.03	24,785,909.42	139,261,561.45

Reporte Auxiliar de cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

CUENTA CONTABLE	FECHA EVENTO	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO ACTUAL
EVENTO	CONCEPTO DEL EVENTO					
3		Hacienda pública/patrimonio generado	114,475,652.03	8,594,590.03	46,399.00	105,927,461.00
32		Hacienda pública/patrimonio generado	114,475,652.03	8,594,590.03	46,399.00	105,927,461.00
322		Resultado de ejercicios anteriores	137,146,658.91	8,594,590.03	0.00	128,552,068.88
3221		Resultado de ejercicios anteriores.	137,146,658.91	8,594,590.03	0.00	128,552,068.88
3221-001		Resultado de ejercicios anteriores a 2021	111,985,990.97	743,687.00	0.00	111,242,303.97
1	01/01/2022	póliza de apertura del ejercicio 2022	111,985,990.97	0.00	0.00	0.00
5728	30/12/2022	cancelación de saldos acuerdo junta estatal ejecutiva	25,160,667.94	743,687.00	0.00	0.00
3221-002		Resultados del ejercicio 2021	25,160,667.94	7,850,903.03	0.00	17,309,764.91
1	01/01/2022	Póliza de apertura del ejercicio 2022	25,160,667.94	0.00	0.00	0.00



CUENTA CONTABLE	FECHA EVENTO	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO ACTUAL
EVENTO	CONCEPTO DEL EVENTO					
51	19/01/2022	Spei upp0419 subejercicio 2021 reintegro prerrogativas por UMA	0.00	7,824,715.94	0.00	0.00
663	01/04/2022	Reintegro a secretaria de finanzas y administración	0.00	26,187.09	0.00	0.00
325		Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-22,671,006.88	0.00	46,399.00	-22,624,607.88
3252		Cambios por errores contables	-22,671,006.88	0.00	46,399.00	-22,624,607.88
3252-001		Cambios por errores contables	-22,671,006.88	0.00	46,399.00	-22,624,607.88
1	01/01/2022	Póliza de apertura del ejercicio 2022	-22,671,006.88	0.00	0.00	0.00
127	31/01/2022	Reclasificación de gasto a activo eventos 7674 y 7758 del ejercicio 2021	0.00	0.00	46,399.00	0.00

Las afectaciones a la cuenta 3221 en el mes de enero de 2022, se derivaron de un reintegro realizado a la Secretaría de Finanzas y Administración por el concepto de: Reintegro por Prerrogativas de la Unidad de Medida de Actualización (UMA) proyectada superior a la publicada por INEGI, y otro reintegró en el mes de abril de 26,187.09 (veintiséis mil ciento ochenta y siete pesos 09/100 m.n.); y una cancelación de saldos de ejercicios anteriores dichos registro se hizo conforme a la **NOR_01_05_001. Capítulo IV Instructivos de Cuentas** como lo detalla en la cuenta 3.2.2.1, el cual tiene por objeto puntualizar de que se carga y se abona dicha cuenta.

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

Este estado le permite al Ente Público evaluar la capacidad que tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, determinar las necesidades de este para utilizar esos flujos de efectivo y poder tomar decisiones económicas. Así mismo a través de este estado se pueden analizar los cambios generados en el efectivo derivados de las actividades propias de la entidad, como son las de operación, inversión y financiamiento.

1.- El análisis de los saldos iniciales y finales que se muestran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**, registra un saldo

por un importe de \$ **40,794,068.54** (cuarenta millones setecientos noventa y cuatro mil sesenta y ocho pesos 54/100 M.N.), monto que se integra de la manera siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2022	2021
Efectivo.	0.00	0.00
Bancos / Tesorería.	40,794,068.54	20,789,442.69
Bancos / dependencias y otros.	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses).	0.00	4,387,032.84
Fondos con afectación específica.	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración.	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes.	0.00	0.00
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	40,794,068.54	25,176,475.53

2.- Conciliación de los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operaciones** y la cuenta de **Ahorro/Desahorro**, antes de los rubros extraordinarios.

CONCEPTO	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	33,334,100.45	25,160,667.94
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFFECTIVO	0.00	1,316,275.02
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	1,316,275.02
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33,334,100.45	26,476,942.96



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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

INGRESOS:

1. Total de ingresos presupuestarios	\$381,663,191.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios	37,414.34
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de ingresos contables (4=1+2-3)	\$381,700,605.42

EGRESOS:

1.- Total de egresos presupuestarios	\$352,881,614.05
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	4,515,109.08
2.3 Mobiliario y equipo de administración	224,935.4
2.4 Mobiliario, equipo educacional y recreativo	53,473.68
2.6 Vehículos y equipo de transporte	4,236,700.00
3.- Más gastos contables no presupuestarios	0.00
4.- Total de gastos contables	\$348,366,504.97

B) DE MEMORIA

1222 DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO SALDO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	MONTO
Depósitos Pendientes de la Secretaría De Finanzas y Administración del Estado de Michoacán.	\$ 50,133,201.52



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

Balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2022.

Movimientos presupuestales al 31 de diciembre del presente año:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
Ley de ingresos estimada	381,039,308.00	0.00	0.00	381,039,308.00
Ley de ingresos por ejecutar	381,039,308.00	381,663,191.08	623,883.08	0.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00	623,883.08	0.00	623,883.08
Ley de ingresos devengada	0.00	381,663,191.08	381,663,191.08	0.00
Ley de ingresos recaudada	0.00	0.00	381,663,191.08	381,663,191.08
Presupuesto de egresos aprobado	381,039,308.00	0.00	0.00	381,039,308.00
Presupuestos de egresos por ejercer	381,039,308.00	26,430,726.78	397,594,820.25	9,875,214.53
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	0.00	25,806,843.70	26,430,726.78	623,883.08
Presupuesto de egresos comprometido	0.00	371,787,976.55	352,881,614.05	18,906,362.50
Presupuesto de egresos devengado	0.00	352,881,614.05	352,881,614.05	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	0.00	352,881,614.05	352,881,614.05	0.00
Presupuesto de egresos pagado	0.00	352,881,614.05	0.00	352,881,614.05
TOTALES		2,246,620,654.42	2,246,620,654.42	

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.** – 2022.
- 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 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 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

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	144,595,886.69	784,909,383.70	765,491,750.39	164,013,520.00	19,417,633.31
ACTIVO CIRCULANTE.	53,985,755.46	780,347,875.62	764,748,063.39	69,585,567.69	15,599,812.23
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,176,475.53	395,313,595.57	379,696,002.56	40,794,068.54	15,617,593.01
Derechos a recibir efectivo o equivalentes.	28,699,279.93	385,034,280.05	385,052,060.83	28,681,499.15	-17,780.78
Derechos a recibir bienes o servicios.	110,000.00	0.00	0.00	110,000.00	0.00
Inventarios.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	90,610,131.23	4,561,508.08	743,687.00	94,427,952.31	3,817,821.08
Inversiones financieras a largo plazo.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo. bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	50,133,201.52	0.00	0.00	50,133,201.52	0.00
Bienes muebles.	21,942,361.39	0.00	743,687.00	21,198,674.39	-743,687.00
Activos intangibles.	17,810,116.07	4,561,508.08	0.00	22,371,624.15	4,561,508.08
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.	724,452.25	0.00	0.00	724,452.25	0.00
Activos diferidos.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes.	0.00	0.00	0.00	0.00	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 2022
Rendimientos De Capital	FISCALES		\$ 326,324.17
Aprovechamientos	FISCALES		297,558.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	ESTADOS UNIDOS MEXICANOS	\$ 381,039,308.00	
Suma			\$ 381,663,191.08

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. Mismo que será utilizado una vez que sea conciliado e impactado el importe del patrimonio y sus respectivas depreciaciones y amortizaciones.

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 quince 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.

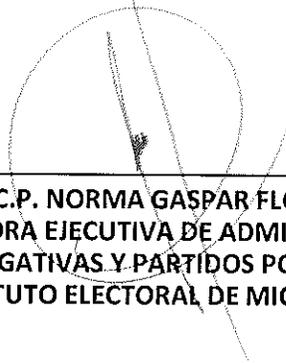
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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, 31 de diciembre de 2022.



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



C.P. NORMA GASPAR FLORES
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN,
PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS DEL
INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN.

