

Notas a los Estados Financieros al 31 de Mayo de 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 mayo de 2021 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$34,468,923.34

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$26,633,850.10 (Veintiséis millones seiscientos treinta y tres mil ochocientos cincuenta pesos 10/100 M.N.) cargos por \$93,896,906.72 (Noventa y tres millones ochocientos noventa y seis mil novecientos seis pesos 72/100 M.N.) abonos por \$86,061,833.48 (Ochenta y seis millones sesenta y un mil ochocientos treinta y tres pesos 48/100 M.N.) saldo final de movimientos auxiliares \$34,468,923.34 (Treinta y cuatro millones cuatrocientos sesenta y ocho mil novecientos veintitrés pesos 34/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	\$4,383,086.31

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$4,382,203.69 (Cuatro millones trescientos ochenta y dos mil doscientos tres pesos 69/100 M.N.) cargos por \$882.62 (Ochocientos ochenta y dos pesos 62/100 M.N.) abonos por \$0.00 (cero pesos 00/100 M.N.) saldo final de movimientos auxiliares \$4,383,086.31 (Cuatro millones trescientos ochenta y tres mil ochenta y seis pesos 31/100 M.N.).



BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/05/2021
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$191,828.69

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$ 186,031.77 (Ciento ochenta y seis mil treinta y un pesos 77/100 M.N.) cargos por \$641,166.76 (Seiscientos cuarenta y un mil ciento sesenta y seis pesos 76/100 M.N.) abonos por \$635,369.84 (Seiscientos treinta y cinco mil trescientos sesenta y nueve pesos 84/100 M.N.) saldo final de movimientos auxiliares \$191,828.69 (Ciento noventa y un mil ochocientos veintiocho pesos 69/100 M.N.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/05/2021
Cuentas de cheque			
HSBC	4062271036	Gasto corriente	\$6,735,701.59

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$6,735,295.60 (Seis millones setecientos treinta y cinco mil doscientos noventa y cinco pesos 60/100 M.N.) cargos por \$405.99 (Cuatrocientos cinco pesos 99/100 M.N.) abonos por 0.00 (Cero pesos 00/100. M.N.) saldo final de movimientos auxiliares \$6,735,701.59 (Seis millones setecientos treinta y cinco mil setecientos un pesos 59/100 M.N.)

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			31/05/2021
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0116130186	Gasto corriente	\$66,065.01

Saldo inicial en movimientos auxiliares \$326,840.69 (Trescientos veintiséis mil ochocientos cuarenta pesos 69/100 M.N.) cargos por \$21,698,844.00 (Veintiún millones seiscientos noventa y ocho mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) abonos por \$21,959,619.68 (veintiún millones novecientos cincuenta y nueve mil seiscientos diecinueve pesos 68/100 M.N.) saldo final de movimientos auxiliares \$66,065.01 (Sesenta y seis mil sesenta y cinco pesos 01/100 M.N.)



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

FONDOS REVOLVENTES.

El saldo por el monto de \$751,677.83 (Setecientos cincuenta y un mil seiscientos setenta y siete pesos 83/100 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	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
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	10,046.00
1113-001-00003-0005	SENGUIO	6,000.00
1113-001-00003-0006	TALPUJAHUA	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	6,114.00

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
1113-001-00005-0002	CHERAN	0.00
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	7,990.00
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	5,998.50
1113-001-00008-0005	INDAPARAPEO	5,999.24
1113-001-00008-0006	SANTA ANA MAYA	6,134.00
1113-001-00008-0007	TARIMBARO	8,119.89
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)	8,000.00
1113-001-00011-0001	MORELIA NORESTE	8,487.14
1113-001-00012-0001	HIDALGO	8,452.00
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	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	10,335.80
1113-001-00016-0001	MORELIA SUROESTE	8,000.00
1113-001-00017-0001	MORELIA SURESTE	8,000.00
1113-001-00018-0001	CARÁCUARO	6,000.00
1113-001-00018-0002	HUETAMO	8,000.59
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	6,000.67
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	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	CHINICUITA	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	TÉPALCATEPEC	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
		751,677.83

CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a Corto Plazo al 31 de mayo de 2021, es por la cantidad de \$401,240.28 (Cuatrocientos un mil doscientos cuarenta pesos 28/100 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.	401,240.28
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	385,310.50
1123-001-00002	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	96,091.39
1123-001-00021	VIRIDIANA VILLASEÑOR AGUIRRE	3,300.00
1123-001-00024	FLOR JUANA MENDOZA ZARATE	80.00
1123-001-00025	ERIK MARTINEZ CHAVEZ	1,800.00
1123-001-00029	HOPERADORA EL GRAN HOTEL SA DE CV	2,295.75
1123-001-00030	EDGAR QUINTERO CALDERON	6,400.00
1123-001-00032	IRVING RAFAEL TOLEDO CHAUE	7,000.00
1123-001-00038	SANBORN HERMANOS SA	861.25
1123-001-00039	PROMOTORA INBURSA SA DE CV	2,730.86
1123-001-00040	CRISTOBAL GARCIA MEDINA	4,500.00
1123-001-00043	FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ	15,788.30
1123-001-00045	ERIKA ENRIQUEZ GARCIA	0.94
1123-001-00046	VICTOR MANUEL MORAN	7,000.00
1123-001-00047	ABRAHAM ULIME LINCON TELLEZ	7,000.00
1123-001-00048	MARIO CLEMENTE MELCHOR MENDEZ	7,000.00
1123-001-00049	GUILLERMO TOVAR DIAZ	7,000.00

1123-001-00050	DANIEL GUZMAN ALVAREZ	15,100.00
1123-001-00051	RODRIGO DIAZ OLVERA	7,000.00
1123-001-00052	TOMAS VEGA MARIN	7,000.00
1123-001-00053	ALFREDO ROMERO SAUCEDO	7,000.00
1123-001-00054	ALEJANDRO QUIROZ SANDOVAL	7,000.00
1123-001-00055	RUBEN PESQUERA ZACATENCO ENLACE ELECTORAL	7,000.00
1123-001-00057	HECTOR ELIUD MORENO	9,500.00
1123-001-00058	OTONIEL CERVANTES RODRIGUEZ	4,600.00
1123-001-00092	ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC	2.00
1123-001-00098	OSCAR JESUS ESPINOZA GOMEZ	16,850.00
1123-001-00100	JOSE LUIS BECERRA JIMENEZ ENLACE ELECTORAL	7,000.00
1123-001-00101	GABRIEL ALVAREZ MORALES	637.00
1123-001-00102	FRANCISCO MIGUEL RAYAS ACEVES	7,000.00
1123-001-00103	IVANIA GONZALEZ LOPEZ	7,000.00
1123-001-00104	DIEGO VELAZQUEZ ZAVALA ENLACE ELECTORAL	7,000.00
1123-001-00105	MAURICIO ALMANZA CARDONA	7,000.00
1123-001-00106	VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA	7,000.00
1123-001-00107	JULIO CESAR JARAMILLO CORTES ENLACE ELECTORAL	7,000.00
1123-001-00108	IGNACIO HURTADO GOMEZ	5,548.00
1123-001-00110	GERARDO JESUS CHAVEZ MACIEL	29,800.00
1123-001-00111	JUAN ADOLFO MONTIEL HERNANDEZ	2,000.30
1123-001-00113	FABRIZIO OTTMAR GUTIERREZ LOPEZ	8,700.00
1123-001-00197	MARÍA DE LOURDES BECERRA PÉREZ	9,500.00
1123-001-00198	CAROL BERENICE ARELLANO RANGEL	3,274.77
1123-001-00199	FRANCISCO CAMACHO SOLIS DIAZ	450.00
1123-001-00200	ALEJANDRO SANTIAGO GÁTICA	7,000.00
1123-001-00201	EDGAR MARTINEZ MELGAREJO	4,200.00
1123-001-00202	ERNESTO ESPINOSA	3,000.00
1123-001-00203	SADIEL MONDRAGON MAGAÑA	12,299.94

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.

CUENTA 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a Largo Plazo al 31 de mayo de 2021, 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 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*.



Indetec v6.41 6SACG3820		INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN ESTADO DE MICHOACAN				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 --> Depósitos pendientes de la SFA				11,256,313.00	1,158,773.48	10,097,539.52	
01/12/2017	S/N	100283 / INGRESOS LOCALES ETIQUETADOS PENDIENTES DE RECUPER		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	

Además, un adeudo por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración por la cantidad de \$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 pesos 52/100 m.n.) los depósitos pendientes de la SFA.

La cantidad total del rubro de Deudores Diversos a Largo Plazo la cuenta 1222-001-00001 DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA representa el 100.00% al cierre del mes.



**Secretaría
de Finanzas
y Administración**
GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

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 Desviado	Importe Ejecido	Importe por Ejercer	Reintegró TESORE
Ingresos Locales Ejecutados	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. Pilar Martínez Hernández
Director de Programación y Presupuesto

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

C.e.p. Dr. Carlos Maldonado Medina.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su oportuna coordinación.
M.L. Silvia Estrella Esquivel.- Secretaria de Contaduría.- Para su oportuna coordinación.- Presente.
C.P. Salvador Aguirre Romero.- Director de Contabilidad.- Manifiesto.
Archivo Michoacán.

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, y otros anticipos.

113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	507,949.98
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	507,949.98
1131-001	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00
1131-002	ANTICIPO ARRENDAMIENTO DE COMITES	507,949.98
1131-002-00002	ANTICIPO MORELIA 11	25,000.00
1131-002-00005	BODEGA CIUDAD INDUSTRIAL	40,000.00
1131-002-00013	ANTICIPO RENTA VISTA HERMOSA	6,500.00
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
1131-002-00025	ANTICIPO ZITACUARO	5,800.00
1131-002-00026	ANTICIPO HIDALGO	12,000.00
1131-002-00027	ANTICIPO VENUSTIANO CARRANZA	5,000.00
1131-002-00028	ANTICIPO SAHUAYO	12,000.00
1131-002-00030	DEPOSITO BODEGA CCV	70,000.00
1131-002-00031	DEPOSITO GARANTIA CAMIONETAS AUTOS	200,000.00
1131-002-00032	DEPOSITO BODEGA CCV	10,000.00

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	12,825,770.88
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	271,260.34
8	SOFTWARE	592,719.24
9	LICENCIAS	131,733.01
	TOTAL	41'737,883.98

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.

Indetec v6.41 6SACG3820		INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACAN ESTADO DE MICHOACAN				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		SALDO					
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 / Saldo Inicial		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 \$5'672,798.33 (Cinco millones seiscientos setenta y dos mil setecientos noventa y ocho pesos 33/100 m.n.), equipo de cómputo y tecnologías de la información por \$7'075,345.00 (Siete millones setenta y cinco mil trescientos cuarenta y cinco pesos 00/100 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, 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 PROFUNDO P.	ENLACE ELECTORAL
VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKSWAGEN	PFG-536X	ROJO FLASH	CONSEJERA ELECTORAL
VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKSWAGEN	PFG-545X	NEGRO PROFUNDO 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 PRESIDENTE
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 \$271,260.34.

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

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

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.

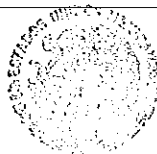
CUENTA 2000 PASIVOS

En 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 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 Ejercicio Fiscal.

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

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	55,234.10
2111-003	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP.	560.00
2111-004	INBURSA PROMOTORA SA	497.33
2111-005	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP. ORGANOS DESCONCENTRADOS	54,176.77



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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:

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,606,377.28
2117-001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	2,606,377.28
2117-001-00001	I.S.R. RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS	1,045,484.38
2117-001-00002	I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS	1,210,899.32
2117-001-00003	ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	10,342.38
2117-001-00004	I.S.R. ARRENDAMIENTO	12,062.46
2117-001-00005	I.V.A. RETENCIONES	22,078.57
2117-001-00006	IMSS	87,709.08
2117-001-00007	INFONAVIT	103,898.86
2117-001-00008	2% SOBRE NOMINA	0.00
2117-001-00009	FONACOT	6,075.11
2117-001-00012	CESANTIA Y VEJEZ	107,827.12

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

2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	6,911,565.95
2119-001	ACREEDORES	6,911,565.95
2119-001-00049	RUTH ARELY GONZALEZ BARRON COMITE MUNICIPAL DE COAHUILA	3,414.44
2119-001-00055	EVA LIZAMA PEREZ COMITE DISTRITAL DE HIDALGO	4,512.26
2119-001-00081	EDGAR QUINTERO CALDERON	59.00
2119-001-00099	DIFERENCIAS POR REDONDEO	-0.43
2119-001-00121	OSCAR JESUS ESPINOZA GOMEZ	3,318.12
2119-001-00139	IGNACIO HURTADO GOMEZ	1,438.28
2119-001-00148	JORGE MANUEL MATA GONZALEZ	1,122.98
2119-001-00162	IVANIA GONZALEZ LOPEZ	0.01
2119-001-00163	RODRIGO SALCEDO MONTELONGO	1,761.79
2119-001-00166	ADAN ALVARADO DOMINGUEZ	0.02

2119-001-00173	RODRIGO DIAZ OLVERA ENLACE ELECTORAL	218.65
2119-001-00197	NARCISO VARGAS FRUTIS COMITE MUNICIPAL DE HUETAMO	4,512.26
2119-001-00198	RICARDO DIAZ NATERAS COMITE MUNICIPAL DE JUNGAPERO	3,414.44
2119-001-00199	ROSAURA PADILLA ALCANTAR COMITE MUNICIPAL DE MARAVATIO	6,939.71
2119-001-00221	VIVIANA JAZMIN ASCENCIO VALENCIA COMITE MUNICIPAL MARAVATIO	4,512.26
2119-001-00251	PEDRO AGUILAR RENTERIA COMITE MUNICIPAL DE JOSE SIXTO VERDUZCO	5,038.44
2119-001-00355	SUSANA MADRIGAL GUERRERO COMITE MORELIA NOROESTE 10	6,939.71
2119-001-00386	ESCALONA GUTIERREZ JAVIER FONDOS	2,546.90
2119-001-00388	LIQUIDACIONES POR PAGAR	1,315,135.16
2119-001-00400	CUITLAHUAC JAVIER IZQUIERDO RODRIGUEZ	198.00
2119-001-00401	INDEMNIZACION 20 DIAS	5,405,304.17
2119-001-00404	MARCO ANTONIO OCHOA MAZA	73,811.90
2119-001-00411	CRISTOBAL GARCIA MEDINA	31,632.72
2119-001-00412	FROILAN FERREYRA LEON	5,719.44
2119-001-00413	JESSICA SHANTHAL TOLEDO ROMERO	3,318.12
2119-001-00415	CLAUDIA IVONNE GARCIA VARELA	-0.60
2119-001-00438	ARREOLA VILLASEÑOR VICTOR ENRIQUE	10,174.40
2119-001-00439	MARTINEZ MELGAREJO EDGAR	8,893.00
2119-001-00440	RONDA BUCIO EVELIA	7,630.80



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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

217	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	1,252,791.30
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	1,252,791.30
2179-002	MULTAS RETENIDAS PAN	249,547.32
2179-003	MULTAS RETENIDAS PRI	4,466.00
2179-008	MULTAS RETENIDAS MORENA	942,566.59
2179-018	MULTAS RETENIDAS CANDIDATO INDEPENDIENTE ALFONSO VICTOR PAZ	11,033.79
2179-019	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE MANUEL SANCHEZ NARANJO	23,805.12
2179-020	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE MANUEL LOPEZ MELENDEZ	1,216.32
2179-021	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE PABLO CEJA FERNANDEZ	9,991.20
2179-022	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE ADAN GUILLE VILLASEÑOR	1,998.24
2179-032	MULTAS CANDIDATO INDEPENDIENTE CREANDO MORELIA AC	8,166.72

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, 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 al 31 de mayo de 2021 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	\$88,892.30
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$403,929,091.00
	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$8,618.27
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$404,026,691.57

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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Servicios Personales	86,462,602.28
	Materiales y Suministros	6,390,335.12
	Servicios Generales	73,459,450.08
	Ayudas sociales	199,776,719.82
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	0.00
	Otros Gastos	0.00
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$366,089,107.30
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$37,937,584.27

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.

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	-\$22,716,799.00
	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)	37,937,584.27
	Resultado de Ejercicios Anteriores	-24,636,845.93
	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	42,526.79
	Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado 2021	13,343,265.13
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2021	128,291,487.41

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	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	404,026,691.57	139,065,144.66
PRODUCTOS	88,982.30	97,043.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	403,929,091.00	138,535,115.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	8,618.27	432,985.80
APLICACION.	366,089,107.30	115,086,752.91
SERVICIOS PERSONALES.	86,462,602.28	26,681,690.87
MATERIALES Y SUMINISTROS.	6,390,335.12	220,709.11
SERVICIOS GENERALES	73,459,450.08	1,332,616.90
AYUDAS SOCIALES	199,776,719.82	86,851,736.03
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37,937,584.27	23,978,391.75
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	894,289.65	39,482,117.93

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	21,942,361.39
BIENES MUEBLES	894,289.65	16,815,304.29
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	724,452.25
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-894,289.65	-39,482,117.93
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	49,943,080.45	90,762,808.69
ENDEUDAMIENTO NETO	107,012.90	90,762,808.69
INTERNO	107,012.90	90,762,808.69
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	49,836,067.55	0.00
APLICACION	88,008,940.43	33,014,260.93
SERVICIOS DE LA DEUDA	37,572,938.91	22,705,663.52
INTERNO	37,572,938.91	22,705,663.52
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	50,436,001.52	10,308,597.41
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-38,065,859.98	57,748,547.76
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,022,565.36	42,244,821.58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	47,619,848.13	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	46,597,282.77	42,244,821.58

"Por error de configuración del sistema de contabilidad, se expresan cifras de manera incorrecta dentro del rubro de endeudamiento; esto será corregido por el proveedor en los próximos meses".

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 MAYO DE 2021

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	404,018,073.30
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)	404,026,691.57

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE MAYO DE 2021

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	366,983,396.95
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	894,289.65
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	763,622.61
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	130,667.04
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	366,089,107.30

B) DE MEMORIA

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

Movimientos presupuestales al 31 de mayo del presente año:

BALANZA DE COMPROBACION				
AL 31 DE MAYO DE 2021				
CODIGO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
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	404,018,073.30	0.00	275,981,765.70
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	404,018,073.30	404,018,073.30	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	404,018,073.30	404,018,073.30
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	0.00	366,983,396.95	313,016,442.05
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	366,983,396.95	366,983,396.95	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	366,983,396.95	366,983,396.95	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	366,983,396.95	366,983,396.95	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	366,983,396.95	0.00	366,983,396.95
		2,275,969,734.40	2,275,969,734.40	

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.).

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.).

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 ocho de marzo de dos mil veintiuno, 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 que tiene cuya función es la de organizar las elecciones y los ejercicios de participación ciudadana que contemplan las leyes electorales. El Instituto debe conducirse bajo los principios de la certeza, legalidad, máxima publicidad, objetividad, imparcialidad, independencia, equidad y profesionalismo. (Artículo 98 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo)

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 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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	138,905,900.27	954,571,329.98	954,099,671.72	139,377,558.53	471,658.26
ACTIVO CIRCULANTE.	98,062,305.94	903,543,838.81	954,099,671.72	47,506,473.03	-50,555,832.91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	47,619,848.13	498,707,913.90	499,730,479.26	46,597,282.77	-1,022,565.36
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	50,237,307.83	404,521,124.91	454,357,192.46	401,240.28	-49,836,067.55
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	205,149.98	314,800.00	12,000.00	507,949.98	302,800.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	40,843,594.33	51,027,491.17	0.00	91,871,085.50	51,027,491.17
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	894,289.65	0.00	19,071,070.34	894,289.65
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 MAYO 2021
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	FISCALES		\$88,982.30
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL	403,929,091.00	
SUMA			\$404,018,073.30

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 29 de septiembre del 2021.



MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ
PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN



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



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN