

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 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 mayo de 2022 se precisan a continuación:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2022
Cuentas de cheque HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$42,157,012.06

Saldo inicial en bancos \$38,371,208.36 (treinta y ocho millones trescientos setenta y un mil doscientos ocho pesos 36/100 m.n.); cargos por \$29,100,098.54 (veintinueve millones cien mil noventa y ocho pesos 54/100 m.n.); abonos por \$25,337,219.91 (veinticinco millones trescientos treinta y siete mil doscientos diecinueve pesos 91/100 m.n.); intereses netos \$22,925.07 (veintidós mil novecientos veinticinco pesos 07/100 m.n.); saldo final en bancos \$42,157,012.06 (cuarenta y dos millones ciento cincuenta y siete mil doce pesos 06/100 m.n.).

En el saldo de esta cuenta se encuentran las provisiones de las cuentas contables: servicios personales por pagar a corto plazo, 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.

Adicionalmente a la cuenta corriente se tienen las siguientes cuentas:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2022
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 31/05/2022
Cuentas de cheque HSBC	4062271036	Gasto corriente	\$6,742,129.51

Saldo inicial en bancos \$6,741,548.99 (seis millones setecientos cuarenta y un mil quinientos cuarenta y ocho pesos 99/100 m.n.); cargos por \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.); abonos por 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.); intereses netos \$580.52 (quinientos ochenta pesos 52/100 m.n.); saldo final en bancos \$6,742,129.51 (seis millones setecientos cuarenta y dos mil ciento veintinueve pesos 51/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2022
Cuentas de cheque BBVA Bancomer	0194475178	Gasto corriente	\$252,733.46

Saldo inicial en bancos \$242,540.02 (doscientos cuarenta y dos mil quinientos cuarenta pesos 02/100 m.n.); cargos por \$712,574.80 (setecientos doce mil quinientos setenta y cuatro pesos 80/100 m.n.); abonos por \$ 702,381.36 (setecientos dos mil trescientos ochenta y un pesos 36/100 m.n.); saldo final en bancos \$252,733.46 (doscientos cincuenta y dos mil setecientos treinta y tres pesos 46/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL 31/05/2022
Cuentas de cheque BBVA Bancomer	0116130186	Gasto corriente	\$21,313.36

Saldo inicial en bancos \$21,285.56 (veintiún mil doscientos ochenta y cinco pesos 56/100 m.n.); intereses netos por \$27.80 (veintisiete pesos 80/100 m.n.); abonos por \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.); saldo final en bancos \$21,313.36 (veintiún mil trescientos trece pesos 36/100 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 Revolutivos 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 mayo 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
	410000000066	07-jun-21	216,479.00	Gasto operativo
Junio	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 mayo de 2022, cuyo total es por la cantidad de \$85,030.42(ochenta y cinco mil treinta pesos 42/100 m.n.).

Deudores Diversos a Corto Plazo

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1123-001	DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	\$85,030.42

Cabe precisar que la cuenta contable de Deudores Diversos a Corto Plazo pertenece al rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, estos son: los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público que representan los depósitos realizados para gastos, mismos que al 31 de mayo 2022 no han sido devengados, por lo tanto, se dará seguimiento en el mes siguiente.

Contiene también saldos de Deudores a Corto Plazo que corresponden a viáticos solicitados en el mes de mayo 2022, mismos que serán comprometidos, devengados o en su caso reintegrados en el mes siguiente del año en curso.

CUENTA 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

Presenta los saldos de los Deudores Diversos a Largo Plazo al 31 de mayo 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
	Depósitos pendientes de la Secretaría de Finanzas y	
1222-001-00001	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.), el cual fue respondido por la referida autoridad administrativa a través del diverso oficio SFA/SR/DOFV/DE/OF-019/2021, el cual informa que *realizará la revisión*.

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
04/12/2017	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio Profesional Electoral Nacional		298,008.37	10,958,304.63
15/12/2017	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio Profesional Electoral Nacional		281,378.37	10,676,926.26
29/12/2017	Reintegro recurso etiquetado obra, sueldos personal del Servicio Profesional Electoral Nacional		298,008.37	10,378,917.89
31/12/2017	Reclasificación póliza 100270 recuperación de recurso de Servicio Profesional Electoral Nacional		281,378.37	10,097,539.52

- 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



120908

47

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN

DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 400297937					
Di	Descripción	Referencia Serial	Retiro cargo	Deposito/Abono	Saldo
19	TRANSFERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5878	13651011 41234		\$ 659.48 /	\$ 2,290,986.05
19	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 105445		\$ 9,015,986.43 /	\$ 11,306,972.48
19	CHEQUE DEPOSITADO HSE701218532	03005353 7745892	\$ 7,219.58 X		\$ 11,299,752.90
19	CHEQUE DEPOSITADO GNP9211244P6	03005353 7745891	\$ 2,388.52 X		\$ 11,297,364.38
20	CHEQUE OT BCO CCA850612 U6A 108690000	41012443 7745894	\$ 795.00 X		\$ 11,296,569.38
20	CHEQUE OT BCO GEM850101 C89 056260000	41012070 7745897	\$ 11,256,313.00 X		\$ 40,256.38
20	TRANSF REC HSBCNET TRASPASO RECURSO	90045631 93155		\$ 7,800.00 /	\$ 47,856.38
20	CGO SPEI VALES COMBUSTI	08045209 9690	\$ 2,000.00 X		\$ 45,856.38
20	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 93330	\$ 5,600.00 X		\$ 40,256.38
23	1704100001900010000085702XXXXX 0085702	08045211 306892		\$ 11,256,313.00 S.	\$ 11,296,569.38
26	CGO SPEI REINTEGRO SFA	08045209 18426	\$ 11,256,313.00 X		\$ 40,256.38
26	TRANSF SOL X HSBCNET GASTOS X COMPROB	90045629 161139	\$ 1,300.00 X		\$ 38,956.38
26	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 190641	\$ 6,500.00 X		\$ 32,456.38
27	CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 108690000	41012442 7745898	\$ 4,321.00 X		\$ 28,135.38
27	TRANSF SOL X HSBCNET GTS X COMPROBAR	90045629 114350	\$ 11,383.00 X		\$ 16,752.38



Constitución de los Estados Unidos 1787-1789

Dependencia SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Sub-dependencia SUBSECRETARÍA DE FINANZAS
Oficina DIR. DE OPERACIÓN DE FONDOS Y VALORES
No. de oficio SFA/SF/DGCF/DOPV/SF/OF-493/2017.
Expediente
Asunto:

C.p. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su conocimiento.
Dirección General de Egresos.- Para su conocimiento.
C.P. J. Parr Martínez Hernández.- Dirección de Programación y Presupuesto.- Para su conocimiento.
Expediente
Ministerio.
MAM/1-1/16.

L.C. ~~Man~~ y Sol Andrade Morales.

ARCHON

GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN		Tipo de Comprobante		RECIBO
R.F.C.	GGI858101C9	Folio/Serie		20374-19521
Domicilio	FRANCISCO LAMARCA PORTEIRO No. 43 COL. CENTRO, C.P. 58000, MORELIA, MICHOACÁN	Fecha y Hora de Emisión		21/03/2017 12:39:26
Regimen	PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS	Método de Pago		CHEQUE
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN		Forma de Pago		UNA SOLA EXHIBICIÓN
(4510)15-60-20-17-20-663-12-45-87		Moneda		MEX\$
		Tipo de Cambio		1.00

Oficina Receptorista	1781	REC	IEH5553128
Lugar de destino	CASA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	Constituyente	INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN
Domicilio	VENTURA PUENTE NUM. 19 COL. CHAPULTEPEC NORTE C.P. 56269 MICHELIA MICH	Domicilio	BRUSSELS No. 118, COL. VILLA UNIVERSIDAD, CÓDIGO POSTAL 56169, MICHELIA, MICHOACÁN
		Cursos	

CONCEPTO	CANTIDAD	UNIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
07602	1.00	INGRESOS PROPIOS DEL INSTITUTO ELECTORAL DE	0.00	\$11,246,313.03
		CHICHASCAN		

UNO DE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS TRECE PESOS CON OCHO CÉNTAVOS

Castana Odores

[illegible]

50

ms:16C06#49451#49452#49453#49454#49455#49456#49457#49458#49459#49460#49461#49462#49463#49464#49465#49466#49467#49468#49469#49470#49471#49472#49473#49474#49475#49476#49477#49478#49479#49480#49481#49482#49483#49484#49485#49486#49487#49488#49489#49490#49491#49492#49493#49494#49495#49496#49497#49498#49499#49500#49501#49502#49503#49504#49505#49506#49507#49508#49509#49510#49511#49512#49513#49514#49515#49516#49517#49518#49519#49520#49521#49522#49523#49524#49525#49526#49527#49528#49529#49530#49531#49532#49533#49534#49535#49536#49537#49538#49539#49540#49541#49542#49543#49544#49545#49546#49547#49548#49549#49550#49551#49552#49553#49554#49555#49556#49557#49558#49559#49560#49561#49562#49563#49564#49565#49566#49567#49568#49569#49570#49571#49572#49573#49574#49575#49576#49577#49578#49579#49580#49581#49582#49583#49584#49585#49586#49587#49588#49589#49590#49591#49592#49593#49594#49595#49596#49597#49598#49599#49600#49601#49602#49603#49604#49605#49606#49607#49608#49609#49610#49611#49612#49613#49614#49615#49616#49617#49618#49619#49620#49621#49622#49623#49624#49625#49626#49627#49628#49629#49630#49631#49632#49633#49634#49635#49636#49637#49638#49639#49640#49641#49642#49643#49644#49645#49646#49647#49648#49649#49650#49651#49652#49653#49654#49655#49656#49657#49658#49659#49660#49661#49662#49663#49664#49665#49666#49667#49668#49669#49670#49671#49672#49673#49674#49675#49676#49677#49678#49679#49680#49681#49682#49683#49684#49685#49686#49687#49688#49689#49690#49691#49692#49693#49694#49695#49696#49697#49698#49699#49700#49701#49702#49703#49704#49705#49706#49707#49708#49709#49710#49711#49712#49713#49714#49715#49716#49717#49718#49719#49720#49721#49722#49723#49724#49725#49726#49727#49728#49729#49730#49731#49732#49733#49734#49735#49736#49737#49738#49739#49740#49741#49742#49743#49744#49745#49746#49747#49748#49749#49750#49751#49752#49753#49754#49755#49756#49757#49758#49759#49760#49761#49762#49763#49764#49765#49766#49767#49768#49769#49770#49771#49772#49773#49774#49775#49776#49777#49778#49779#49780#49781#49782#49783#49784#49785#49786#49787#49788#49789#49790#49791#49792#49793#49794#49795#49796#49797#49798#49799#49800#49801#49802#49803#49804#49805#49806#49807#49808#49809#49810#49811#49812#49813#49814#49815#49816#49817#49818#49819#49820#49821#49822#49823#49824#49825#49826#49827#49828#49829#49830#49831#49832#49833#49834#49835#49836#49837#49838#49839#49840#49841#49842#49843#49844#49845#49846#49847#49848#49849#49850#49851#49852#49853#49854#49855#49856#49857#49858#49859#49860#49861#49862#49863#49864#49865#49866#49867#49868#49869#49870#49871#49872#49873#49874#49875#49876#49877#49878#49879#49880#49881#49882#49883#49884#49885#49886#49887#49888#49889#49890#49891#49892#49893#49894#49895#49896#49897#49898#49899#49900#49901#49902#49903#49904#49905#49906#49907#49908#49909#49910#49911#49912#49913#49914#49915#49916#49917#49918#49919#49920#49921#49922#49923#49924#49925#49926#49927#49928#49929#49930#49931#49932#49933#49934#49935#49936#49937#49938#49939#49940#49941#49942#49943#49944#49945#49946#49947#49948#49949#49950#49951#49952#49953#49954#49955#49956#49957#49958#49959#49960#49961#49962#49963#49964#49965#49966#49967#49968#49969#49970#49971#49972#49973#49974#49975#49976#49977#49978#49979#49980#49981#49982#49983#49984#49985#49986#49987#49988#49989#49990#49991#49992#49993#49994#49995#49996#49997#49998#49999#50000#50001#50002#50003#50004#50005#50006#50007#50008#50009#50010#50011#50012#50013#50014#50015#50016#50017#50018#50019#50020#50021#50022#50023#50024#50025#50026#50027#50028#50029#50030#50031#50032#50033#50034#50035#50036#50037#50038#50039#50040#50041#50042#50043#50044#50045#50046#50047#50048#50049#50050#50051#50052#50053#50054#50055#50056#50057#50058#50059#50060#50061#50062#50063#50064#50065#50066#50067#50068#50069#50070#50071#50072#50073#50074#50075#50076#50077#50078#50079#50080#50081#50082#50083#50084#50085#50086#50087#50088#50089#50090#50091#50092#50093#50094#50095#50096#50097#50098#50099#50100#50101#50102#50103#50104#50105#50106#50107#50108#50109#50110#50111#50112#50113#50114#50115#50116#50117#50118#50119#50120#50121#50122#50123#50124#50125#50126#50127#50128#50129#50130#50131#

Ushk

443000SD-0009-4351-A312-31E1S5A850A

NA:	0.00
TOTAL:	11,256,313.00

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ECONOMÍA
C.A.B.A.
PAGADO
RECIBO DE DEPÓSITO



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

Secretaría de Finanzas y Administración
del Poder Judicial del Estado de Michoacán

Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática Presupuestaria

Reunidos en la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Michoacán, sita 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 1º 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 Ejercer	Reintegro TESOFE
Ingresos Locales Etiquetados	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. Pilar Martínez Hernández
Director de Programación y Presupuesto

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

C.e.p. Lic. Carlos Maldonado Montoya.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su superior conocimiento.
M.J. Silvia Estrella Enríquez.- Secretaria de Contabilidad.- Para su conocimiento.- Presente.
C.P. Salvador Aguirre Romero.- Director de Contabilidad.- Niente f.f.
Archivado/Minuato.

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
	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y	
1131	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 Elia 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
3	Construcciones en proceso en bienes propios	743,687.00
4	Mobiliario y equipo de administración	11,967,274.69
5	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	775,660.91
6	Vehículos y equipos de transporte	4,945,470.17
7	Maquinaria, otros equipos y herramientas	168,109.30
8	Software	592,719.24
9	Licencias	131,733.01
TOTAL		\$40'523,328.71

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

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

3.- **La Cuenta de Construcciones en Proceso** es un saldo de Ejercicios Anteriores cuyo registro se generó en el ejercicio 2017 por concepto de proyectos de obra, por un importe de \$743,687.00 (setecientos cuarenta y tres mil seiscientos ochenta y siete pesos 00/100 m.n.), cabe señalar que dicha cuenta se encuentra en proceso de reclasificación en tanto se determine y apruebe la conceptualización del gasto.

4.- **La Cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración** está integrada por: muebles de oficina y estantería por la cantidad de \$5,583,371.32 (cinco millones quinientos ochenta y tres mil trescientos setenta y un pesos 32/100 m.n.); equipo de cómputo y tecnologías de la información por \$5,873,962.38 (cinco millones ochocientos setenta y tres mil novecientos sesenta y dos pesos 38/100 m.n.); y, otros mobiliario y equipo de administración por \$509,940.99 (quinientos nueve mil novecientos cuarenta pesos 99/100 m.n.)

5.- **La Cuenta de Mobiliario y Equipo 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 \$388,375.23 (trescientos ochenta y ocho mil trescientos setenta y cinco pesos 23/100 m.n.)

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

Parque Vehicular

TIPO	AÑO	MARCA Y MODELO	PLACAS	COLOR	CARGO
Transporter	2015	Volkswagen	PDF-306J	Blanco candy	Técnico de Recursos Materiales
Gol cl ac/cd std	2015	Volkswagen	PFD-311J	Plata sirius m.	Secretaría Ejecutiva
Vento active std	2015	Volkswagen	PFK-320Z	Blanco candy	Director de Participación Ciudadana
Vento active std	2015	Volkswagen	PFK-324Z	Blanco candy	Consejera Electoral
Vento active aut	2015	Volkswagen	PFK-899Y	Azul noche m.	Consejera Electoral
Vento active aut	2015	Volkswagen	PPF-786V	Azul noche m.	Directora Ejecutiva de Administración, Prerrogativas y Partidos Políticos
Vento active aut	2015	Volkswagen	PFK-318Z	Azul noche m.	Consejera Electoral
Vento active aut	2015	Volkswagen	PGG-571A	Negro profundo p.	Directora de Vinculación

TIPO	AÑO	MARCA Y MODELO	PLACAS	COLOR	CARGO
Vento active aut	2015	Volkswagen	PFG-536X	Rojo flash	Consejera Electoral
Vento active aut	2015	Volkswagen	PFG-545X	Negro profundo p.	Director de organización
Vento active std	2017	Volkswagen	PFT-658N	Blanco candy	Contralora
Highlander	2015	Toyota	PFK-317Z	Attitude black	Consejero Presidente
Vento active std	2015	Volkswagen	PFK-316Z	Plata reflex m.	Secretaría Ejecutiva
Vento active std	2015	Volkswagen	PFK-900Y	Plata reflex m.	Consejero Electoral
Vento active aut	2015	Volkswagen	PFS-292C	Plata reflex m.	Consejero Electoral
Hilux	2015	Toyota	MT-5237B	Super white	Técnico en Recursos Materiales
Transporter	2011	Volkswagen	PFD-311S	Blanco candy	Técnico en Recursos Materiales
Rav 4	2016	Toyota	PFD-415S	Super white	Consejero Presidente
Rav 4 sp	2016	Toyota	PFD-309J	Super white	Técnico en Recursos Materiales
Moto	2016	Yamaha	PCD-6K	Blanco	Técnico en Recursos Materiales
Moto	2016	Yamaha	PDW-9S	Blanco	Encargado del Despacho de la Secretaría Ejecutiva

7.- La Cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas tiene un saldo a la fecha por \$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. Para lo cual, se anexa el cronograma de trabajo presentado a la Comisión de Administración por parte del área técnica de recursos materiales respecto a la actualización de los inventarios de los Bienes muebles del Instituto Electoral de Michoacán.

MAYO 2022

DOMINGO	LUNES	MARTES	MIÉRCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
29	30 GENERACION Y FIRMA DE RESGUARDOS DE SECRETARÍA EJECUTIVA	31				

JUNIO 2022

DOMINGO	LUNES	MARTES	MIÉRCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
			1 GENERACION Y FIRMA DE RESGUARDOS DE SECRETARÍA EJECUTIVA	2	3	4
5	6 GENERACION Y FIRMA DE RESGUARDOS DE LAS AREAS DE CONTRALORIA, DERECHOS HUMANOS, ARCHIVO Y FISCALIZACION	7	8	9	10	11
12	13 ACTUALIZACION, GENERACION Y FIRMA DE RESGUARDOS DE LAS AREAS DE VINCULACION, PARTICIPACION CIUDADANA Y PUEBLOS INDIGENAS	14	15	16	17	18
19	20 ACTUALIZACION, GENERACION Y FIRMA DE PRESIDENCIA, CONSEJERIAS, TRANSPARENCIA Y COMUNICACIÓN SOCIAL	21	22	23	24	25
26	27 ACTUALIZACION, GENERACION Y FIRMA DE ADMINISTRACION Y AREAS COMUNES DEL INSTITUTO	28	29	30 GENERACION DE REPORTE FINAL DE INVENTARIO		

JULIO 2022

DOMINGO	LUNES	MARTES	MIÉRCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
1	2 GENERACION DE ACUERDO DE LA JUNTA ESTATAL PARA APLICACIÓN DE DIFERENCIAS EN INVENTARIO	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13 ACUERDO DE LA JUNTA ESTATAL EJECUTIVA DE APLICACIÓN DE DIFERENCIAS	14
15	16 APLICACIÓN DE DIFERENCIAS EN REGISTROS CONTABLES	17	18	19	20	21
		GENERACIÓN Y APLICACIÓN EN REGISTROS CONTABLES DE DEPRECIACIONES MENSUALES Y ACUMULADAS				

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 2111 REMUNERACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$22,421.21
2111-003	Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a corto plazo.	11,280.85
2111-004	Inbursa promotora S.A.	632.04
2111-005	Remuneraciones al personal de carácter transitorio a corto plazo de Órganos Desconcentrados	10,508.32

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 mayo 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.	1,208,668.46
2117-001-00001	I.S.R. retenido por sueldos y salarios	878,417.99
2117-001-00002	I.S.R. asimilados a salarios	31,035.35
2117-001-00003	I.S.R. retenido por servicios profesionales independientes	3,186.70
2117-001-00004	I.S.R. arrendamiento	12,485.48
2117-001-00005	I.V.A retenciones	15,307.76
2117-001-00006	IMSS	67,060.42
2117-001-00007	INFONAVIT	120,520.14
2117-001-00009	Fonacot	1,680.44
2117-001-00012	Cesantía y vejez	78,974.18

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:

Acreedores		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	
2119-001	ACREEDORES	39,148.24
2119-001-00018	Adolfo Cendejas Avilés	89.00
2119-001-00076	Roberto Rodríguez Melo	1,248.74
	Secretaría de Finanzas y Administración Gobierno del	
2119-001-00080	Estado de Michoacán	665.83
2119-001-00135	Gabriel Alvares Morales	195.50
2119-001-00183	María de Lourdes Becerra Pérez	2,100.99
2119-001-00232	Isaura Berenice Mercado Gómez	24.00
2119-001-00351	Irving Rafael Toledo	190.00
2119-001-00392	Carlos Uriel Prado Olivares	82.06
2119-001-00404	Marco Antonio Ochoa Maza	17,786.00

2119-001-00486	Gerardo Jesús Chávez Maciel	1,184.00
2119-001-00501	José Antonio Arreguin Ponce	4,742.96
2119-001-00510	Laura Estrada Estrada	10,839.16

Además, dentro de las cuentas Por Pagar a Corto Plazo, que integra el Rubro de Pasivos, esta cuenta representa saldo derivado del posible importe de adeudo a Talleres Gráficos de México, en el supuesto de no ser cubierto en un máximo de doce meses se conformará como una cuenta por Pagar a Largo Plazo, una vez pagada la cantidad correspondiente mediante comprobante fiscal se conformará presupuestalmente como una figura de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).

Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
2119-991	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$12,829,096.11
	Talleres Gráficos de México Adeudos de Ejercicios	
2119-991-00362	Fiscales Anteriores	12,829,096.11

Finalmente, 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.	\$3,408,476.80
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	3,408,476.80
2179-002	Multas retenidas PAN	583,169.24
2179-003	Multas retenidas PRI	618,458.35
02179-004	Multas retenidas PRD	556,257.16
2179-005	Multas retenidas PT	370,982.97
2179-006	Multas retenidas PVEM	3,475.20
2179-007	Multas retenidas MC	868.80
2179-008	Multas retenidas MORENA	1,170,984.84
	Multas candidato independiente Salvador	
2179-030	Cortes Espíndola	20,522.98
	Multas candidatos independientes por	
2179-031	identificar	6,542.26
2179-043	Multa retenida dora inedj94012021	38,627.00
2179-044	Multas retenidas candidato independiente	38,588.00

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 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	\$88,003.81
Aprovechamientos	219,581.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	173,457,789.00
Otros ingresos y beneficios varios	4,344.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$173,769,718.77

Gastos y otras Pérdidas	
CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	\$32,052,819.01
Materiales y Suministros	496,529.83
Servicios Generales	3,520,320.62
Ayudas sociales	100,018,168.47
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$136,087,837.93
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	37,681,880.84

En el rubro de **APROVECHAMIENTOS**; con saldo por la cantidad de \$ **219,581.96** (doscientos diecinueve mil quinientos ochenta y un pesos 96/100 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 \$ 37,681,880.84 (treinta y siete millones seiscientos ochenta y un mil ochocientos ochenta pesos 84/100 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 \$ 129,295,755.88 (ciento veintinueve millones doscientos noventa y cinco mil setecientos cincuenta y cinco 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	37,681,880.84	37,681,880.84
Resultado de ejercicios anteriores	137,146,658.91	-7,850,903.03	129,295,755.88
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	29,877,376.81	144,353,028.84

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				
				7,850,903.0		
3		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	114,475,652.03	3	46,399.00	106,671,148.00
				7,850,903.0		
32		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	114,475,652.03	3	46,399.00	106,671,148.00
				7,850,903.0		
322		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	137,146,658.91	3	0.00	129,295,755.88
				7,850,903.0		
3221		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	137,146,658.91	3	0.00	129,295,755.88
3221-001		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2021	111,985,990.97	0.00	0.00	111,985,990.97
1	01/01/2022	PÓLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2022	111,985,990.97	0.00	0.00	0.00
				7,850,903.0		
3221-002		RESULTADOS DEL EJERCICIO 2021	25,160,667.94	3	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
		SPEI UPPO419 SUBEJERCICIO 2021 REINTEGRO				
51	19/01/2022	PRERROGATIVAS POR UMA	0.00	7,824,715.94	0.00	0.00
		REINTEGRO A SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN				
663	01/04/2022	ADMINISTRACIÓN	0.00	26,187.09	0.00	0.00
		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
325			-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
		RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVO EVENTOS				
127	31/01/2022	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.); dicho 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 figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**, registra un saldo por un importe de **\$ 49,140,353.44 (cuarenta y nueve millones ciento cuarenta mil trescientos cincuenta y tres pesos 44/100 m.n.)**, monto que se integra de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2022	2021
Efectivo.	0.00	0.00
Bancos / Tesorería.	49,140,353.44	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 efectivo y equivalentes	49,140,353.44	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)	37,681,880.84	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 efectivo	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 efectivo por actividades de operación	37,681,880.84	26,476,942.96

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

1. Total de ingresos presupuestarios	\$ 173,765,374.77
2. Más ingresos contables no presupuestarios	4,344.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de ingresos contables (4=1+2-3)	\$173,769,718.77
1.- Total de egresos presupuestarios	\$ 136,087,837.93
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
3.- Más gastos contables no presupuestarios	0.00
4.- Total de gastos contables	\$136,087,837.93

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

Balanza de comprobación al 31 de mayo de 2022.

Movimientos presupuestales al 31 de mayo 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	173,765,374.77	0.00	207,273,933.23
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
Ley de ingresos devengada	0.00	173,765,374.77	173,765,374.77	0.00
Ley de ingresos recaudada	0.00	0.00	173,765,374.77	173,765,374.77
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	2,092,431.95	138,180,269.88	244,951,470.07
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	0.00	2,092,431.95	2,092,431.95	0.00
Presupuesto de egresos comprometido	0.00	136,087,837.93	136,087,837.93	0.00
Presupuesto de egresos devengado	0.00	136,087,837.93	136,087,837.93	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	0.00	136,087,837.93	136,087,837.93	0.00
Presupuesto de egresos pagado	0.00	136,087,837.93	0.00	136,087,837.93
TOTALES		896,066,965.16	896,066,965.16	

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	356,251,169.49	332,182,049.25	168,665,006.93	24,069,120.24
Activo circulante.	53,985,755.46	356,204,770.49	332,182,049.25	78,008,476.70	24,022,721.24
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,176,475.53	181,865,316.91	157,901,439.00	49,140,353.44	23,963,877.91
Derechos a recibir efectivo o equivalentes.	28,699,279.93	174,339,453.58	174,280,610.25	28,758,123.26	58,843.33
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	46,399.00	0.00	90,656,530.23	46,399.00
Inversiones financieras a largo plazo.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo.	50,133,201.52	0.00	0.00	50,133,201.52	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.	21,942,361.39	0.00	0.00	21,942,361.39	0.00
Bienes muebles.	17,810,116.07	46,399.00	0.00	17,856,515.07	46,399.00
Activos intangibles.	724,452.25	0.00	0.00	724,452.25	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.	0.00	0.00	0.00	0.00	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 MAYO 2022
Rendimientos De Capital	FISCALES		\$88,003.81
Aprovechamientos	FISCALES		219,581.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	ESTATAL	\$ 173,457,789.00	
Suma			\$173,765,374.77

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.

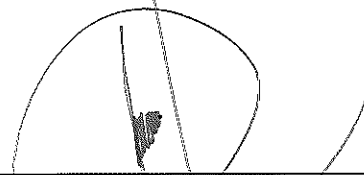
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 mayo de 2022.



MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ
PRESIDENTE DEL INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN



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