

## Notas a los Estados Financieros

### al 31 de Agosto de 2020

(Cifras en pesos nominales)

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

##### 1. Efectivo y Equivalentes

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

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL       |
|-------------------|------------|-----------------|----------------|
|                   |            |                 | 31/08/2020     |
| Cuentas de cheque |            |                 |                |
| HSBC              | 4002307353 | Gasto corriente | \$3,520,161.47 |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$4,168,267.75 (cuatro millones cientos sesenta y ocho mil doscientos sesenta y siete pesos 75/100 m.n.), depósitos/abonos \$26,246,975.83 (veintiseis millones doscientos cuarenta y seis mil novecientos setenta y cinco pesos 83/100 m.n.), retiros/cargos \$26,896,218.47 (veintiseis millones ochocientos noventa y seis mil doscientos dieciocho pesos 47/100 m.n.), generando un interés neto por \$1,136.36 (mil ciento treinta y seis pesos 36/100 m.n.) con un IVA informativo de \$214.40 (doscientos catorce pesos 40/100 m.n.)

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA | SALDO AL        |
|-------------------|------------|----------------|-----------------|
|                   |            |                | 31/08/2020      |
| Cuentas de cheque |            |                |                 |
| HSBC              | 6336311934 | Inversión      | \$33,743,100.98 |

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$32,888,359.25 (treinta y dos millones ochocientos ochenta y ocho mil trescientos cincuenta y nueve pesos 25/100 m.n.), depósitos/abonos \$4,500,000.00 (cuatro millones quinientos mil pesos 00/100 m.n.), retiros/cargos \$3,650,000.00 (tres millones seiscientos cincuenta mil pesos 00/100 m.n.), generando un interés neto por \$4,741.73 (cuatro mil setecientos cuarenta y un pesos 73/100 m.n.)

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL<br>31/08/2020 |
|-------------------|------------|-----------------|------------------------|
| Cuentas de cheque |            |                 |                        |
| BBVA BANCOMER     | 0194475178 | Gasto corriente | \$113,008.57           |

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$112,537.77 (ciento doce mil quinientos treinta y siete pesos 77/100 m.n.), depósitos/abonos \$500,843.20 (quinientos mil ochocientos cuarenta y tres pesos 20/100 m.n.), los retiros/cargos \$500,372.40 (quinientos mil trescientos setenta y dos pesos 40/100 m.n.).

| BANCO             | CUENTA No. | TIPO DE CUENTA  | SALDO AL<br>31/08/2020 |
|-------------------|------------|-----------------|------------------------|
| Cuentas de cheque |            |                 |                        |
| HSBC              | 4062271036 | Gasto corriente | \$6,730,207.00         |

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$6,730,207.00 (seis millones setecientos treinta mil doscientos siete pesos 00/100 m.n.), depósitos/abonos \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), retiros / cargos \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.), intereses netos sin capital \$00.00 (cero pesos 00/100 m.n.) y un IVA informativo de \$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.).

### CUENTA 1123 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente relación presenta los saldos de los Deudores Diversos a fecha de 31 de agosto de 2020, es por la cantidad de \$10,177,433.80 (diez millones ciento setenta y siete mil cuatrocientos treinta y tres pesos 80/100 m.n.), los cuales se encuentran desglosados por Cuenta, Nombre, Saldos iniciales, Movimientos (cargos y abonos) y Saldos Finales.



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN                                               |                                             |               |               |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ANALITICOS MENSUALES                                                           |                                             |               |               |               |               |
| DE LA CUENTA: 11230-000-00000-0000-0000 A LA CUENTA: 11230-002-00000-0000-0000 |                                             |               |               |               |               |
| AL 31 DE AGOSTO DE 2020                                                        |                                             |               |               |               |               |
| CUENTA CONTABLE                                                                | NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE                | SALDO INICIAL | CARGOS        | ABONOS        | SALDO ACTUAL  |
| EVENTO                                                                         | CONCEPTO DEL EVENTO                         |               |               |               |               |
| 1                                                                              | ACTIVO                                      | 93,742,046.18 | 53,863,201.61 | 53,672,007.86 | 93,933,239.93 |
| 11                                                                             | ACTIVO CIRCULANTE.                          | 54,222,929.25 | 53,863,201.61 | 53,672,007.86 | 54,414,123.00 |
| 112                                                                            | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES. | 10,193,346.30 | 22,609,504.49 | 22,625,416.99 | 10,177,433.80 |
| 1123                                                                           | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO. | 10,193,346.30 | 20,295.40     | 36,207.90     | 10,177,433.80 |
| 1123-001                                                                       | DEUDORES A CORTO PLAZO                      | 10,193,346.30 | 20,295.40     | 36,207.90     | 10,177,433.80 |
| 1123-001-00002                                                                 | CARLOS URIEL PRADO OLIVARES                 | 19,500.93     | 11,295.40     | 23,085.75     | 7,710.58      |
| 1123-001-00003                                                                 | ADOLFO CENDEJAS AVILES                      | -0.04         | 0.00          | 0.00          | -0.04         |
| 1123-001-00005                                                                 | ERICK MAGAÑA GARCIDUEÑAS                    | 3,460.55      | 0.00          | 0.00          | 3,460.55      |
| 1123-001-00006                                                                 | FRANCISCO CARLOS NEVAREZ BAUTISTA           | 14,000.00     | 0.00          | 0.00          | 14,000.00     |
| 1123-001-00007                                                                 | IRMA RAMIREZ CRUZ                           | 3,036.96      | 0.00          | 0.00          | 3,036.96      |
| 1123-001-00013                                                                 | CESAR EDELMIR ALCANTAR GONZALEZ             | 2,000.00      | 0.00          | 0.00          | 2,000.00      |
| 1123-001-00015                                                                 | HUMBERTO URQUIZA MARTINEZ                   | -0.24         | 0.00          | 0.00          | -0.24         |
| 1123-001-00020                                                                 | DEPOSITOS PENDIENTES DE LA SFA              | 10,097,539.52 | 0.00          | 0.00          | 10,097,539.52 |
| 1123-001-00027                                                                 | ERANDI REYES PEREZ CASADO                   | -0.74         | 0.00          | 0.00          | -0.74         |
| 1123-001-00029                                                                 | HOPERADORA EL GRAN HOTEL SA DE CV           | 2,295.75      | 0.00          | 0.00          | 2,295.75      |
| 1123-001-00030                                                                 | EDGAR QUINTERO CALDERON                     | 7,396.96      | 0.00          | 0.00          | 7,396.96      |
| 1123-001-00038                                                                 | SANBORN HERMANOS SA                         | 861.25        | 0.00          | 0.00          | 861.25        |
| 1123-001-00039                                                                 | PROMOTORA INBURSA SA DE CV                  | 2,730.86      | 0.00          | 0.00          | 2,730.86      |
| 1123-001-00043                                                                 | FERNANDO LUIS CUEVAS GALVEZ                 | 4,952.30      | 0.00          | 1,000.00      | 3,952.30      |
| 1123-001-00088                                                                 | COMITE MUNICIPAL TEPALCATEPEC               | 1,100.00      | 0.00          | 0.00          | 1,100.00      |
| 1123-001-00092                                                                 | ACTIVACION TARJETA SOLUCION HSBC            | 7.00          | 0.00          | 0.00          | 7.00          |
| 1123-001-00098                                                                 | OSCAR JESUS ESPINOZA GOMEZ                  | 15,000.00     | 9,000.00      | 0.00          | 24,000.00     |
| 1123-001-00101                                                                 | GABRIEL ALVAREZ MORALES                     | 1,500.00      | 0.00          | 0.00          | 1,500.00      |
| 1123-001-00112                                                                 | CM TURICATO                                 | 950.00        | 0.00          | 0.00          | 950.00        |
| 1123-001-00148                                                                 | CM ZITACUARO                                | 2,393.09      | 0.00          | 0.00          | 2,393.09      |
| 1123-001-00194                                                                 | CMT MORELIA NORESTE                         | 2,500.00      | 0.00          | 0.00          | 2,500.00      |

Del anterior saldo corresponde a un adeudo por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, el día 20 de junio de 2017 se depositó dicha cantidad para un inicio dentro del capítulo de obra "Construcción de las Oficinas del Instituto" que se etiquetara para gasto corriente, a lo cual se realizó el 23 del mismo mes, pero el día 26 del mismo se vuelve a reintegrar a la Secretaría de Finanzas, mismo, que a la fecha no se ha reintegrado dicho deposito; para lo cual se anexan documentos sobre dicho monto.



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

HSBC 

4

| DETALLE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 401207351 |                                          |                      |                      |                             |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| FECHA                                             | DESCRIPCION                              | Referencia<br>Cuenta | Referencia<br>Cuenta | Saldo                       |
| FECHA                                             | DESCRIPCION                              | Referencia<br>Cuenta | Referencia<br>Cuenta | Saldo                       |
| 19                                                | TRANSFERENCIA EPI DESDE LA CUENTA 5676   | 13851011<br>41224    |                      | \$ 639.46 / \$ 2,290,868.00 |
| 19                                                | TRANSF REC HSBNCNET TRASPASO RECURSO     | 90045631<br>105445   | \$ 9,015,096.45 /    | \$ 11,306,672.45            |
| 19                                                | CHEQUE DEPOSITADO HSE0121852             | 08005353<br>7745892  | \$ 7,219.58 X        | \$ 11,299,752.87            |
| 19                                                | CHEQUE DEPOSITADO GNP921244P0            | 08005353<br>7745891  | \$ 2,368.52 X        | \$ 11,297,384.35            |
| 20                                                | CHEQUE OT BCO COAS05612 U6A 108590000    | 41012443<br>7745894  | \$ 795.00 X          | \$ 11,296,589.35            |
| 20                                                | CHEQUE OT BCO GEM850101 C98 056250000    | 41012070<br>7745897  | \$ 11,256,313.00 X   | \$ 40,256.35                |
| 20                                                | TRANSF REC HSBNCNET TRASPASO RECURSO     | 90045631<br>93155    | \$ 7,600.00 /        | \$ 47,856.35                |
| 20                                                | CGO SPEI VALES COMBUSTI                  | 06045209<br>9890     | \$ 2,000.00 X        | \$ 45,856.35                |
| 20                                                | TRANSF SOLX HSBNCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>93330    | \$ 5,600.00 X        | \$ 40,256.35                |
| 23                                                | 17041000019000190005570200000000 0095702 | 08045211<br>930992   |                      | \$ 11,296,589.35            |
| 26                                                | CGO SPEI REINTEGRO SFA                   | 08045209<br>18426    | \$ 11,256,313.00 X   | \$ 40,256.35                |
| 26                                                | TRANSF SOLX HSBNCNET GASTOS X COMPROB    | 90045629<br>161130   | \$ 1,300.00 X        | \$ 38,956.35                |
| 26                                                | TRANSF SOLX HSBNCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>109641   | \$ 6,500.00 X        | \$ 32,456.35                |
| 27                                                | CHEQUE OT BCO CSS160330 CP7 108590000    | 41012442<br>7745898  | \$ 4,321.00 X        | \$ 28,135.35                |
| 27                                                | TRANSF SOLX HSBNCNET GTS X COMPROBAR     | 90045629<br>114590   | \$ 11,383.00 X       | \$ 16,752.35                |



**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 Puente número 112, de la colonia Chapultepec Norte, el día 13 de febrero de 2018, se levanta la presente Minuta de Conciliación Presupuestal a nivel de Fuente de Financiamiento, respaldada en los trabajos de conciliación y validación de los registros presupuestales del Sistema de Gestión Pública SIGESP, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, tal como se detalla a continuación:

#### UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán

| Fuente de<br>Financiamiento         | Momentos Presupuestales |                       |                       |                       |                        |                     |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|                                     | Importe<br>Aprobado     | Importe<br>Modificado | Importe<br>Devengado  | Importe Ejercido      | Importe por<br>Ejercer | Reintegró<br>TESCPE |
| Ingresos Locales<br>Eliquisados     | 0.00                    | 11,256,313.00         | 11,256,313.00         | 11,256,313.00         | 0.00                   | 0.00                |
| Fondo General de<br>Participaciones | 204,376,743.00          | 204,376,743.00        | 204,376,743.00        | 204,376,743.00        | 0.00                   | 0.00                |
| <b>Totales</b>                      | <b>204,376,743.00</b>   | <b>215,633,056.00</b> | <b>215,633,056.00</b> | <b>215,633,056.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         |

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.A. Lic. Carlos Maldonado Mendoza.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su superior conocimiento.  
M.L. Silvia Estrada Esquivel.- Secretaria de Contaduría.- Para su superior conocimiento.- Presente.  
C.P. Salvador Aguirre Romero.- Director de Contabilidad.- Mismo fin.  
Archivo/Minutilla.

## 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        | 10'743,068.86        |
| 5  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 697,070.96           |
| 6  | VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE            | 5'271,570.17         |
| 7  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 140,593.30           |
| 8  | SOFTWARE                                     | 592,719.24           |
| 9  | LICENCIAS                                    | 131,733.01           |
|    | <b>TOTAL</b>                                 | <b>39'519,116.93</b> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

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 en Bienes Propios ubicado en la Calle Bruselas # 118 Colonia Villa Universidad C.P. 58060 importe acumulado por un importe de \$743,687.00

4.- La Cuenta de mobiliario y equipo de administración está integrada por muebles de oficina y estantería por \$5'650,998.21 (Cinco millones seiscientos cincuenta mil novecientos noventa y ocho pesos 21/100 m.n.), equipo de cómputo por \$ 5'014,443.10 (Cinco millones catorce mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 10/100 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 \$ 381,887.69 (Trescientos ochenta y un mil ochocientos ochenta y siete pesos 69/100 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:

| No. | TIPO             | AÑO  | MARCA Y MODELO | PLACAS   | NOMBRE                               | CARGO                                        |
|-----|------------------|------|----------------|----------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1   | TRANSPORTER      | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFD-306J | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES    | TÉCNICO RECURSOS MATERIALES                  |
| 2   | GOL CL AC/CD STD | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFD-311J | MTRA. ERANDI REYES PEREZ CASADO      | ENC. DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA EJECUTIVA |
| 3   | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFK-320Z | LIC. JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS       | DIRECTOR DE PARTICIPACIÓN                    |
| 4   | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFK-324Z | MTRA. CAROL BERENICE ARCELANO RANGEL | CONSEJERA ELECTORAL                          |
| 5   | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFK-899Y | LIC. MIRIAM AGUIRRE OCHOA            | CONSEJERA ELECTORAL                          |
| 6   | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN     | PFK-786V | LIC. IRMA RAMIREZ CRUZ               | CONSEJERA ELECTORAL                          |

|    |                  |      |            |          |                                   |                                              |
|----|------------------|------|------------|----------|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| 7  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-318Z | MTRA. NORMA GASPAR FLORES         | ENCARGADA DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN        |
| 8  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PGG-571A | MTRA. ERANDI REYES PEREZ CASADO   | ENC. DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA EJECUTIVA |
| 9  | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-536X | MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS    | PRESIDENTA PROVISIONAL                       |
| 10 | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFG-545X | LIC. JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA     | DIRECTOR DE VINCULACION                      |
| 11 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFT-658N | M.A.P. ROSARIO FLORES MUÑOZ       | CONTRALORA INTERNA                           |
| 12 | HIGHLANDER       | 2015 | TOYOTA     | PFK-317Z | MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ       | PRESIDENTE CONSEJERO                         |
| 13 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-316Z | LIC. EVERARDO TOVAR VALADEZ       | DIRECTOR DE ORGANIZACIÓN                     |
| 14 | VENTO ACTIVE STD | 2015 | VOLKSWAGEN | PFK-900Y | MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ       | PRESIDENTE CONSEJERO                         |
| 15 | VENTO ACTIVE AUT | 2015 | VOLKSWAGEN | PFS-292C | LIC. LUIS IGNACIO PEÑA GODINEZ    | CONSEJERO ELECTORAL                          |
| 16 | HILUX            | 2015 | TOYOTA     | MT-5237B | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 17 | TRANSPORTER      | 2011 | VOLKSWAGEN | PFD-311S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 18 | HILUX 4X2        | 2016 | TOYOTA     | MT-5226B | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 19 | RAV 4            | 2016 | TOYOTA     | PFD-415S | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 20 | RAV 4 SP         | 2016 | TOYOTA     | PFD-309J | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 21 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PCD-6K   | MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES | TÉCNICO DE RECURSOS MATERIALES               |
| 22 | MOTO             | 2016 | YAMAHA     | PDW-9S   | MTRA. ERANDI REYES PEREZ CASADO   | ENC. DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA EJECUTIVA |

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

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

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

Cabe hacer mención que se está trabajando para tener el sistema de inventarios y de patrimonio de bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con sus respectivas depreciaciones y amortizaciones.

## CUENTA 2000 PASIVOS

La Cuenta del Pasivo está integrado por los Servicios Personales por Pagar a Corto plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Fondos en Administración a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo; como a continuación se describe:

| Pasivo Circulante                                    | Importe        | Suma            |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo         | \$21,920.30    |                 |
| Proveedores Por Pagar a Corto Plazo                  | \$9,285.88     |                 |
| Transferencia Por Pagar a Corto Plazo                | \$7,193.92     |                 |
| Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo | \$1,088,991.02 |                 |
| Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo                | \$7,208,218.39 |                 |
| Provisiones a Corto Plazo                            | \$8,798,537.21 |                 |
| Fondos en Administración a Corto Plazo               | 0.00           |                 |
| Otros pasivos a Corto Plazo                          | 0.00           |                 |
| Ingresos por clasificar                              | \$47,694.82    |                 |
| <b>Pasivo No Circulante</b>                          | 0.00           |                 |
| Fondos en Administración a Largo Plazo               | 0.00           |                 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                  |                | \$17,181,841.54 |

En relación a los proveedores por pagar a corto plazo, solamente se le debe a Leticia Paola Gómez Morales a quien se le pagó un anticipo para la elaboración de un spot y los demás son centavos pendientes por redondeo:



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN



| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN                                               |                                                    |               |               |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ANALITICOS MENSUALES                                                           |                                                    |               |               |               |               |
| DE LA CUENTA: 21120-000-00000-0000-0000 A LA CUENTA: 21120-001-00336-0000-0000 |                                                    |               |               |               |               |
| AL 31 DE AGOSTO DE 2020                                                        |                                                    |               |               |               |               |
| CUENTA CONTABLE                                                                | NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE                       | SALDO INICIAL | CARGOS        | ABONOS        | SALDO ACTUAL  |
| EVENTO                                                                         | CONCEPTO DEL EVENTO                                |               |               |               |               |
| 2                                                                              | PASIVO                                             | 18,073,181.86 | 23,973,776.44 | 23,085,944.76 | 17,185,350.18 |
| 21                                                                             | PASIVO CIRCULANTE.                                 | 18,073,181.86 | 23,973,776.44 | 23,085,944.76 | 17,185,350.18 |
| 211                                                                            | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.                   | 7,912,104.24  | 22,334,563.81 | 22,758,069.08 | 8,335,609.51  |
| 2112                                                                           | PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.                 | 9,285.88      | 480,350.70    | 480,350.70    | 9,285.88      |
| 2112-001                                                                       | PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS | 9,285.88      | 480,350.70    | 480,350.70    | 9,285.88      |
| 2112-001-00095                                                                 | PRODUCCIONES CONTI SA DE CV                        | 0.06          | 0.00          | 0.00          | 0.06          |
| 2112-001-00133                                                                 | MA. DE LOS ANGELES DIAZ BARRIGA SOTO               | 5.80          | 0.00          | 0.00          | 5.80          |
| 2112-001-00140                                                                 | MARIA DE LOURDES CALDERON OROZCO                   | 0.01          | 0.00          | 0.00          | 0.01          |
| 2112-001-00150                                                                 | ABASTECEDORA LUMEN SA DE CV                        | 0.01          | 0.00          | 0.00          | 0.01          |
| 2112-001-00160                                                                 | LETICIA PAOLA GOMEZ MORALES                        | 9,280.00      | 0.00          | 0.00          | 9,280.00      |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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

| CONCEPTO                                               | IMPORTE                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|
| Productos de Tipo Corriente                            | \$147,391.37            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | \$206,285,108.00        |
| Otros Ingresos y Beneficios varios                     | 432,985.80              |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>            | <b>\$206,865,485.17</b> |

INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

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

|  | CONCEPTO                                                  | IMPORTE                 |
|--|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
|  | Servicios Personales                                      | 42,973,580.09           |
|  | Materiales y Suministros                                  | 408,012.37              |
|  | Servicios Generales                                       | 2,882,427.69            |
|  | Ayudas sociales                                           | 133,709,889.14          |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones | 0.00                    |
|  | Otros Gastos                                              | 0.00                    |
|  | <b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                      | <b>\$179,973,909.29</b> |
|  | Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio                       | <b>\$26,891,575.88</b>  |

### 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    | -\$22,705,663.52        |
|  | Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)             | 4,692,576.88            |
|  | Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 71,544,783.25           |
|  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019</b> | <b>\$ 53,531,396.61</b> |

| CONCEPTO                                               | IMPORTE                |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)             | 26,891,575.88          |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0.00                   |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020</b> | <b>\$76,747,889.75</b> |

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

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

| CONCEPTO                                               | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Productos                                              | 147,391.37     | 214,567.39     |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 206,285,108.00 | 189,272,626.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios                            | 432,985.80     | 258,438.85     |
| Servicios Personales                                   | 42,973,580.09  | 42,631,795.13  |
| Materiales y Suministros                               | 408,012.37     | 1,057,316.42   |
| Servicios Generales                                    | 2,882,427.69   | 4,139,987.66   |
| Ayudas Sociales                                        | 133,709,889.14 | 129,034,198.47 |
| Otras aplicaciones de Operación                        | 0.00           | 0.03           |
| Bienes Muebles                                         | 0.00           | 0.00           |
| Endeudamiento Neto Interno                             | 8,817,466.01   | 14,191,030.86  |
| Otros Orígenes de Financiamiento                       | 11,101.77      | 0.00           |
| Servicios de la Deuda Interna                          | 10,378,607.33  | 21,731,762.61  |

|                                                             |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Otras aplicaciones de Financiamiento                        | 0.00                 | 62,931.86            |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 18,832,362.40        | 33,798,654.63        |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio  | 44,106,689.20        | 39,016,419.45        |
| <b>Flujo de Efectivo del Periodo</b>                        | <b>-1,550,039.55</b> | <b>-7,603,663.61</b> |

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

| <b>Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables</b> |               |                         |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|
| Ingresos Presupuestarios                                           |               | \$ 206,432,499.37       |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestarios                          | \$ 432,985.80 |                         |
| (-) Ingresos Presupuestarios no Contables                          | \$ 0.00       |                         |
| <b>Ingresos Contables</b>                                          |               | <b>\$206,865,485.17</b> |

| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |                |                         |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| Egresos Presupuestarios                                                      |                | \$ 186,301,155.81       |
| (-) Egresos Presupuestarios no Contables                                     | \$6,327,246.52 |                         |
| (+) Gastos Contables no Presupuestales                                       | \$ 0.00        |                         |
| <b>Gasto Contable</b>                                                        |                | <b>\$179,973,909.29</b> |



INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN

## B) NOTAS DE MEMORIA

| 1123 DEUDORES DIVERSOS SALDO DE AGOSTO 2017 |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| REINTEGROS POR RECUPERAR DE LA SFA          | \$ 10'097,539.52 |
|                                             |                  |

Movimientos presupuestales al 31 de agosto del presente año:

| INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN |                                                   |                |                    |                    |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| BALANZA DE COMPROBACION          |                                                   |                |                    |                    |                |
| AL 31 DE AGOSTO DE 2020          |                                                   |                |                    |                    |                |
| CODIGO                           | DESCRIPCION                                       | SALDO INICIAL  | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL    |
| MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES       |                                                   |                |                    |                    |                |
| 8.1.1                            | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 362,894,579.00 | 0.00               | 0.00               | 362,894,579.00 |
| 8.1.2                            | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 362,894,579.00 | 206,432,499.37     | 147,391.37         | 156,609,471.00 |
| 8.1.3                            | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 0.00           | 147,391.37         | 0.00               | 147,391.37     |
| 8.1.4                            | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00           | 206,432,499.37     | 206,432,499.37     | 0.00           |
| 8.1.5                            | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00           | 0.00               | 206,432,499.37     | 206,432,499.37 |
| 8.2.1                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 362,894,579.00 | 0.00               | 0.00               | 362,894,579.00 |
| 8.2.2                            | PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER               | 362,894,579.00 | 20,395,549.77      | 200,315,706.47     | 182,974,422.30 |
| 8.2.3                            | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00           | 14,014,550.66      | 20,395,549.77      | 6,380,999.11   |
| 8.2.4                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00           | 186,301,155.81     | 186,301,155.81     | 0.00           |
| 8.2.5                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 0.00           | 186,301,155.81     | 186,301,155.81     | 0.00           |
| 8.2.6                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00           | 186,301,155.81     | 184,775,686.70     | 1,525,469.11   |
| 8.2.7                            | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 0.00           | 184,775,686.70     | 0.00               | 184,775,686.70 |
| TOTALES                          |                                                   |                | 1,191,101,644.67   | 1,191,101,644.67   |                |

## 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, para el ejercicio fiscal 2019, publicado el día lunes 31 de diciembre de 2018.

## 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 113 Ayuntamientos del estado, promoviendo entre los ciudadanos, tanto el ejercicio como el cumplimiento de sus derechos y obligaciones político-electorales mediante el voto, el plebiscito y el referéndum como formas de participación ciudadana. Nos encaminamos al fortalecimiento del régimen de partidos políticos y a la difusión de la cultura política en el estado.
- 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.** - 2019
- 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

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

## FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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

## REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

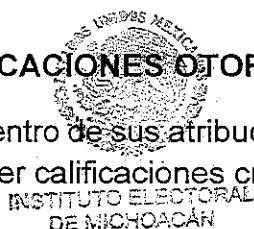
| CUENTA                                                 | FUENTE DE INGRESOS | LEY DE INGRESOS INICIAL | INGRESOS ACUMULADOS AGOSTO 2020 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|
| RENDIMIENTOS DE CAPITAL                                | PROPIOS            |                         | \$147,391.37                    |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | ESTATAL            | 206,285,108.00          |                                 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                            | OTROS              | 432,985.80              |                                 |
| <b>SUMA</b>                                            |                    |                         | <b>\$206,865,485.17</b>         |

## 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 catorce Unidades Responsables (UR) que integran este Instituto.

## **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

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

## **PARTES RELACIONADAS**

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

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

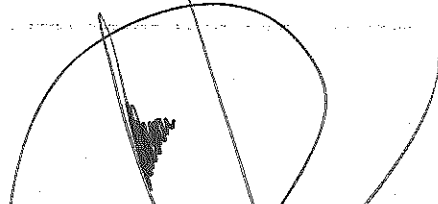


*Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".*

Morelia Michoacán, a 8 de Septiembre de 2020.



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



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



**INSTITUTO ELECTORAL  
DE MICHOACÁN**