

Notas a los Estados Financieros

al 30 de Septiembre 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 30 de septiembre de 2020 son como sigue:

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2020
Cuentas de cheque			
HSBC	4002307353	Gasto corriente	\$275,638.01

Al cierre se obtuvo en esta cuenta los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$3,520,161.47 (tres millones quinientos veinte mil ciento sesenta y un pesos 47/100 m.n.), depósitos/abonos \$24,854,971.50 (veinticuatro millones ochocientos cincuenta y cuatro mil novecientos setenta y un pesos 50/100 m.n.), retiros/cargos \$28,099,864.05 (veintiocho millones noventa y nueve mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 05/100 m.n.), generando un interés neto por \$369.09 (trescientos sesenta y nueve pesos 09/100 m.n.) con un IVA informativo de \$208.00 (doscientos ocho pesos 00/100 m.n.)

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2020
Cuentas de cheque			
HSBC	6336311934	Inversión	\$34,415,225.30

Los movimientos durante el periodo al saldo inicial por la cantidad de \$33,743,100.98 (treinta y tres millones setecientos cuarenta y tres mil cien pesos 98/100 m.n.), depósitos/abonos \$6,000,000.00 (seis millones de pesos 00/100 m.n.) retiros/cargos \$5,327,875.68 (cinco millones trescientos veintisiete mil ochocientos setenta y cinco pesos 68/100 m.n.), generando un interés neto por \$0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)

INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2020
Cuentas de cheque			
BBVA BANCOMER	0194475178	Gasto corriente	\$110,006.57

Durante el mes se obtuvieron los movimientos correspondientes al saldo inicial por la cantidad de \$113,008.57 (ciento trece mil ocho pesos 57/100 m.n.), depósitos/abonos \$536,387.72 (quinientos treinta y seis mil trescientos ochenta y siete pesos 72/100 m.n.), los retiros/cargos \$539,389.72 (quinientos treinta y nueve mil trescientos ochenta y nueve pesos 72/100 m.n.).

BANCO	CUENTA No.	TIPO DE CUENTA	SALDO AL
			30/09/2020
Cuentas de cheque			
HSBC	4062271036	Gasto corriente	\$6,731,330.60

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 \$1,123.60 (mil ciento veintitrés pesos 60/100 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 30 de septiembre de 2020, es por la cantidad de \$10,158,307.32 (diez millones ciento cincuenta y ocho mil trescientos siete pesos 32/100 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020					
CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO ACTUAL
EVENTO	CONCEPTO DEL EVENTO				
1	ACTIVO	93,933,239.93	50,815,180.09	54,151,990.09	90,596,429.93
11	ACTIVO CIRCULANTE.	54,414,123.00	50,797,261.09	54,151,990.09	51,059,394.00
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	10,177,433.80	19,400,109.18	19,419,235.66	10,158,307.32
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	10,177,433.80	18,427.49	37,553.97	10,158,307.32
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	10,177,433.80	18,427.49	37,553.97	10,158,307.32
1123-001-00002	CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	7,710.58	10,487.49	1,077.01	17,121.06
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
1123-001-00013	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	3,952.30	0.00	0.00	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
1123-001-00112	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

42

DETALLE DE MOVIMIENTOS CUENTA INTEGRAL NO. 402237313					
DIAS	DESCRIPCION	REPORTE	RETRO CARGO	DEPOSITO/ABONO	SALDO
RECIBO		OTRO			
19	TRANSFERENCIA BPI DESDE LA CUENTA 5878	10851011 41234		\$ 650.48 /	\$ 2,200,980.00
19	TRANSF REC HSBONET TRASPASO RECURSO	90040631 105445		\$ 9,015,005.40 /	\$ 11,306,972.40
19	CHEQUE DEPOSITADO HSE701218632	03003553 7745897	\$ 7,219.58 X		\$ 11,299,752.82
19	CHEQUE DEPOSITADO GNP9211244PQ	00055553 7745901	\$ 2,368.52 X		\$ 11,297,384.30
20	CHEQUE OT BCO OGA950012 USA 106690000	41012443 7745804	\$ 705.00		\$ 11,296,679.30
20	CHEQUE OT BCO GEM450701 C99 052620000	41012070 7745867	\$ 11,250,313.00 X		\$ 40,250.30
20	TRANSF REC HSBONET TRASPASO RECURSO	90040631 93155		\$ 7,600.00 /	\$ 47,850.30
20	CGO SPEI VALES COMBUSTI	00405209 9090	\$ 2,000.00 X		\$ 45,850.30
20	TRANSF SOL X HSBONET QTS X COMPROBAR	90045629 92330	\$ 5,600.00 X		\$ 40,250.30
23	170410000100001000005/02000300X 0093702	98040011 306992		\$ 11,250,313.00	\$ 11,294,160.30
26	CGO SPEI REINTEGRO OGA	00045029 18425	\$ 11,250,313.00		\$ 40,250.30
28	TRANSF SOL X HSBONET GASTOS X COMPROB	90045629 161139	\$ 1,300.00		\$ 38,950.30
28	TRANSF SOL X HSBONET QTS X COMPROBAR	00045029 190641	\$ 6,500.00		\$ 32,450.30
27	CHEQUE OT BCO CSS166330 PP 106690000	41012442 7745988	\$ 4,321.00		\$ 28,129.30
27	TRANSF SOL X HSBONET QTS X COMPROBAR	90045629 114550	\$ 11,383.00		\$ 16,746.30



Secretaría de Finanzas y Administración
GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

Secretaría de Finanzas y Administración
GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN

Cédula de Conciliación Presupuestal por Unidad Programática
Presupuestaria

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

UPP 041 Instituto Electoral de Michoacán

Fuente de Financiamiento	Momentos Presupuestales					
	Importe Aprobado	Importe Modificado	Importe Devengado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer	Reservas TESORF
Ingresos Locales Esqueletados	0.00	11,258,313.00	11,258,313.00	11,258,313.00	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	215,635,056.00	215,635,056.00	215,635,056.00	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.p. Lic. Carlos Meléndez Méndez.- Secretario de Finanzas y Administración.- Para su respectivo conocimiento.
M. L. Zaira Estrella Estrella.- Secretaria de Contraloría.- Para su conocimiento.-Presante.
C.P. Salvador Aguirre Benavente.- Director de Contraloría.- Minuto de.
Asesoría Ministerial.

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	10'706,069.86
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
	TOTAL	39'482,117.93

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 \$ 4'977,444.10 (Cuatro millones novecientos setenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y cuatro 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, en donde se desglosa número de vehículos, tipo, año, marca y modelo, número de placas, nombre de la persona quién se encuentra el resguardo y el cargo que ocupa en el Instituto:



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

No	TIPO	AÑO	MARCA Y MODELO	PLACAS	NOMBRE	CARGO
1	TRANSPORTER	2015	VOLKWAGEN	PFD-306J	MTRO. CARLOS URIEL PRADO OLIVARES	TÉCNICO RECURSOS MATERIALES
2	GOL CL AC/CD STD	2015	VOLKWAGEN	PFD-311J	MTRA. ERANDI REYES PEREZ CASADO	ENC. DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA EJECUTIVA
3	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-320Z	LIC. JUAN JOSÉ MORENO CISNEROS	DIRECTOR DE PARTICIPACIÓN
4	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-324Z	MTRA. CAROL BERENICE ARELLANO RANGEL	CONSEJERA ELECTORAL
5	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFK-899Y	LIC. VIRIDIANA AGUIRRE OCHOA	CONSEJERA ELECTORAL
6	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFP-786V	LIC. IRMA RAMIREZ CRUZ	CONSEJERA ELECTORAL
7	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFK-318Z	MTRA. NORMA GASPAR FLORES	ENCARGADA DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN
8	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PGG-571A	MTRA. ERANDI REYES PEREZ CASADO	ENC. DEL DESPACHO DE LA SECRETARIA EJECUTIVA
9	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFG-536X	MTRA. ARACELI GUTIÉRREZ CORTÉS	PRESIDENTA PROVISIONAL
10	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	PFG-545X	LIC. JUAN PEDRO GOMEZ ARREOLA	DIRECTOR DE VINCULACION
11	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	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	VOLKWAGEN	PFK-316Z	LIC. EVERARDO TOVAR VALADEZ	DIRECTOR DE ORGANIZACIÓN
14	VENTO ACTIVE STD	2015	VOLKWAGEN	PFK-900Y	MTRO. IGNACIO HURTADO GÓMEZ	PRESIDENTE CONSEJERO
15	VENTO ACTIVE AUT	2015	VOLKWAGEN	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	VOLKWAGEN	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	\$20,244.88	
	Transferencia Por Pagar a Corto Plazo	\$7,193.92	
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$1,288,762.86	
	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	\$6,661,300.92	
	Provisiones a Corto Plazo	\$8,470,661.53	
	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	
	Otros pasivos a Corto Plazo	0.00	
	Ingresos por clasificar	\$47,694.82	
	Pasivo No Circulante	0.00	
	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	
	TOTAL PASIVO		\$16,517,779.23

*Nota: El saldo de los proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de \$9,285.88, los cuales se desglosan en el cuadro a continuación, el saldo es de diferencias por redondeo y un adeudo con la proveedora Leticia Paola Gómez Morales a quién se le pagará contraentrega:

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN					
ANALITICOS MENSUALES					
DE LA CUENTA: 21120-000-00000-0000-0000 A LA CUENTA: 21120-001-00336-0000-0000					
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020					
CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO ACTUAL
EVENTO	CONCEPTO DEL EVENTO				
2	PASIVO	17,185,350.18	24,472,906.92	23,797,885.61	16,510,328.87
21	PASIVO CIRCULANTE.	17,185,350.18	24,472,906.92	23,797,885.61	16,510,328.87
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	8,335,609.51	24,145,031.24	23,797,885.61	7,988,463.88
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	9,285.88	452,507.16	452,507.16	9,285.88
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	9,285.88	452,507.16	452,507.16	9,285.88
2112-001-00095	PRODUCCIONES CONTI SA DE CV	0.06	3,899.88	3,899.88	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 septiembre 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	\$148,884.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$225,665,297.00
Otros Ingresos y Beneficios varios	559,829.18
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$226,374,010.24

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	48,785,704.19
	Materiales y Suministros	442,185.71
	Servicios Generales	3,436,869.10
	Ayudas sociales	149,222,242.59
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	0.00
	Otros Gastos	0.00
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$201,887,001.59
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$24,487,008.65

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
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019	\$ 53,531,396.61

INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

CONCEPTO	IMPORTE
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,487,008.65
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	10,376.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020	\$74,353,698.52

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	148,884.06	236,894.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	225,665,297.00	213,133,021.00
Otros Ingresos y Beneficios	559,829.18	258,438.85
Servicios Personales	48,785,704.19	48,138,404.42
Materiales y Suministros	442,185.71	1,171,400.26
Servicios Generales	3,436,869.10	4,704,487.07
Ayudas Sociales	149,222,242.59	144,107,389.81
Otras aplicaciones de Operación	0.00	0.03
Bienes Muebles	0.00	0.00
Endeudamiento Neto Interno	8,499,966.33	3,113.10
Otros Orígenes de Financiamiento	30,228.25	0.00
Servicios de la Deuda Interna	10,994,933.42	22,376,528.98

Otras aplicaciones de Financiamiento	0.00	60,147.17
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	40,769,503.68	26,800,472.32
Flujo de Efectivo del Periodo	-2,464,738.84	-22,433,563.05

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

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Ingresos Presupuestarios		\$225,814,181.06
(+) Ingresos Contables No Presupuestarios	\$559,829.18	
(-) Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ 0.00	
Ingresos Contables		\$226,374,010.24

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Egresos Presupuestarios		\$208,232,167.11
(-) Egresos Presupuestarios no Contables	\$6,345,165.52	
(+) Gastos Contables no Presupuestales	\$ 0.00	
Gasto Contable		\$201,887,001.59



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 30 de septiembre del presente año:

INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN					
BALANZA DE COMPROBACION					
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020					
MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES					
CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
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	225,814,181.06	148,884.06	137,229,282.00
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	148,884.06	0.00	148,884.06
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	225,814,181.06	225,814,181.06	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	225,814,181.06	225,814,181.06
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	22,298,049.75	224,147,725.06	161,044,903.69
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	15,915,557.95	22,298,049.75	6,382,491.80
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	208,232,167.11	208,232,167.11	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	208,232,167.11	208,232,167.11	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	208,232,167.11	207,524,369.20	707,797.91
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	207,524,369.20	0.00	207,524,369.20
	TOTALES		1,322,211,724.41	1,322,211,724.41	



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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 2020, publicado el día lunes 31 de diciembre de 2019.

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.



INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

- 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.** - 2020
- 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.

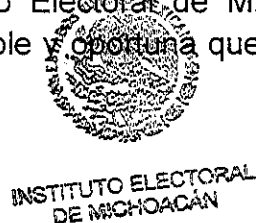
BASES DE REGISTRO Y PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

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 SEPTIEMBRE 2020
RENDIMIENTOS DE CAPITAL	PROPIOS		\$148,884.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL	225,665,297.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	OTROS	559,829.18	
SUMA			\$226,374,010.24

INSTITUTO ELECTORAL
DE MICHOACÁN

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 12 de octubre del 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