

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 1 de 23

Fecha: 25/02/2021

NOTAS DE DESGLOSE NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**, para la operatividad y la prestación de Servicios Públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2020, asciende a \$ 113,020,688.87, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; también, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

	ALL DESIGNATION OF THE PARTY OF	
TIPO	2020	2019
Bancos/Dependencias y Otros	64,100,358.73	57,618,723.90
Fondos con Afectación Específica	47,916,672.98	47,525,136.80
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,003,657.16	1,003,657.16
Suma	\$ 113,020,688.87	\$ 106,147,517. 86

TIPO		2020	2019
Fondos con Afectación Específica		Ama	
Ingresos Estatales		\$1,022,122.47	\$1,022,122.47
Fondo General de Participaciones		46,327,208.91	44,770,132.52
Otros Subsidios		115,334.58	115,334.58
Subsidios y Subvenciones		0	1,270,016.49
Fondo de Fiscalización y Recaudación		452,007.02	347,530.74
	Suma	\$ 47,916,672.98	\$ 47,525,136.80



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 2 de 23

Fecha: 25/02/2021

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2,194.00, el cual representa el 0.1 por ciento del activo no circulante, corresponde al ejercicio en curso, se integra por los recursos que se entregaron por gastos a comprobar que se encuentran pendientes de regularizar al 31 de Diciembre de 2020.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Deudores Diversos por Co Corto Plazo	brar a		
Gastos a Comprobar	≤365	2,194.00	\$ 0.00
	Suma	\$ 2,194.00	\$ 0.00
No Circulante			

Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 18,082,475.51, el cual representa el 6.4 por ciento del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores, se integra por los recursos que se entregaron como subsidio al empleo o crédito al salario a los trabajadores que percibieron sueldos más bajos, y por recursos que se entregaron como asignación de fondo revolvente, préstamos a cuenta de remuneraciones y otros, y se encuentran pendientes de regularizar al 31 de Diciembre de 2020. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 1,517,475.16	\$ 1,520,511.59
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	16,565,000.35	16,621,442.35
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	> 365	0	112,305.54
Suma		18,082,475.51	18,254,259.48

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Documentos por Cobrar a Plazo	Largo		
Prestamos	> 365	\$ 651,779.18	\$ 651,073.74
Saldos Recibidos	> 365	895.00	895.00
Subsidio al Empleo	> 365	864,800.98	864,800.98
Ingresos Propios no presupuestarios	> 365	0	3,741.87
	Suma	\$ 1,517,475.16	\$ 1,520,511.59



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 3 de 23

Fecha:	25/02/202
i Cona.	20/02

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Deudores Diversos a Largo Plazo			namen and the second se
Gastos a Comprobar	> 365	\$ 4,113,297.31	\$ 4,127,738.31
Por Prestamos a Cuenta de Remuneraciones	> 365	22,200.00	22,200.00
Por Pagos en Demasía	> 365	3,372.84	3,372.84
Por Fondo Revolvente	> 365	476,020.29	476,020.29
Por Anticipos de Sueldos	> 365	3,845.66	3,845.66
Por Gastos a Comprobar Foráneos	> 365	6,943,654.31	6,943,654.31
Por Financiamientos	> 365	2,854,347.22	2,854,347.22
Saldos Recibidos	> 365	2,148,262.72	2,148,262.72
Ingresos Propios no presupuestarios	> 365	0	42,001.00
Suma		\$ 16,565,000.35	\$ 16,621,442.35

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019	. 20
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Larg Plazo	JO.			
Expedición de cheque de Caja	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			
para Prevenir Embargo de la Cta.0236707438	> 365	\$ 0	\$ 112,30)5.54
Sun	na	\$ 0	\$ 112,30)5.54
Display Inc.				

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes Inmuebles que son propiedad del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, que fueron adquiridos con recursos presupuestales. Al 31 de Diciembre del 2020, este rubro asciende a \$ 32,873,700.17, que representa el 11.7 por ciento del activo no circulante; mismo que se integra de la siguiente manera, adquisición del terreno y edificio en el ejercicio de 1999, en el ejercicio 2001, se construyó oficinas al interior, en el ejercicio 2006, se adquirió el inmueble ubicado en la 21ª poniente y esquina 10ª sur, en 2009 se incorpora el costo de la construcción del edificio ubicado en el periférico, dicha construcción se realizó en el ejercicio 2005-2006, y por los pagos realizados para la reparación y reforzamiento del edificio propiedad de este órgano electoral, por los daños originados por los sismos registrados en el mes de Septiembre del 2017.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 4 de 23

25/02/2021

		recha. 25/02/2021
TIPO	2020	2019
Edificios no Habitacionales	\$ 32,873,700.17	\$ 32,873,700.17
Suma	\$ 32,873,700.17	\$32,873,700.17

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 49,280,810.86, que representa el 17.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO		2020	2019
Mobiliario y Equipo de Adr	ninistración	\$ 19,850,874.28	\$ 15,745,369.57
Mobiliario y Equipo Ed Recreativo	lucacional y	1,633,188.19	1,591,680.79
Vehículos y Equipo de Tra	nsporte	5,499,973.68	4,391,524.68
Maquinaria, Otros I Herramientas	Equipos y	22,296,774.71	22,296,774.71
	Suma	\$ 49,280,810.86	\$ 44,025,349.75

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 633,350.09, que representa el 0.2 por ciento del activo no circulante.

	TIPO	2020	2019
Software	•	\$ 163,404.91	\$ 163,404.91
Licencias		469,945.18	232,997.78
	Suma	\$ 633.350.09	\$ 396,402,69

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro refleja un monto de \$ 181,120,354.04 el cual representa el 64.2 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado, por anticipos otorgados en años anteriores a diferentes proveedores y prestadores de servicios, de los cuales se iniciará su cancelación correspondiente; además se integra por operaciones que están en proceso de regularización del periodo que se informa, así como de ejercicios anteriores; y que actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración correspondiente..



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 5 de 23

		Fecha: 25/02/2021
TIPO	2020	2019
Anticipos a Largo Plazo	\$ 4,922,802.69	\$ 4,922,802.69
Otros Activos Diferidos	176,197,551.35	201,232,865.49
Suma	\$ 181,120,354.04	\$ 206,155,668.18
TIPO	2020	2019
Anticipos a Largo Plazo		
Ingresos Estatales	\$ 126,849.24	\$ 126,849.24
Fondo General de Participaciones	207,743.55	207,743.55
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	721,242.55	721,242.55
Fondo Regional	3,866,967.35	3,866,967.35
Suma	\$ 4,922,802.69	\$ 4,922,802.69
TIPO	2020	2019
Otros Activos Diferidos		
Ingresos Estatales	\$ 115,670,045.82	\$ 144,638,878.59
Fondo General de Participaciones	38,982,468.15	35,048,949.52
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	20,856,445.15	20,856,445.15
Otros Subsidios	679,934.99	679,934.99
Fondo de Fiscalización y Recaudación	8,657.24	8,657.24
Suma	\$ 176,197,551.35	\$ 201,232,865.49

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 6,046,476.45, el cual representa el 52.1 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

M



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 6 de 23

Fecha: 25/02/2021

Además, se integra por las retenciones por servicios personales, IMSS E INFONAVIT y por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como el ISSS y otras retenciones a terceros los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,023,443.95	\$ 956,883.85
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,430,798.87	696,704.78
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,592,233.63	5,702,991.30
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0	672.02
	Suma	\$ 6,046,476.45	\$ 7,357,251.95

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 5,564,685.62, el cual representa el 47.9 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por abonos bancarios pendientes de aplicar de las cuales se encuentran pendiente de regularizar.

TIPO	NATURALEZA	2020	2019
Otros Pasivos Circulantes por Abonos Bancarios Pendientes de Aplicar			
To the second se	Suma	\$5,564,685.62	\$ 122,615.64

Pasivo no Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 69,678,094.97 que representa el 99.9 por ciento del total del pasivo no circulante y se integra por el traspaso de las cuentas de ejercicios anteriores como son; Abonos Bancarios por Aclarar, mismas que se seguirán analizando para ser depuradas en su totalidad, así como también conceptos como ISR,IVA por arrendamiento,ISSS, 4%IVA retenido. ISR por honorarios, cuota IMSS, INFONAVIT, Pensión Alimenticia, 2%por ciento del impuesto sobre nóminas, disciplinarios, Sueldos, Anticipos de Ministración entre otros.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$69,678,094.97	\$96,242,547.53
	Suma	\$69,678,094.97	\$96,242,547.53

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 22,719.05 y representa el 0.1 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL.31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 7 de 23

		Fecha	: 25/02/2021
TIPO	NATURALEZA	2020	2019
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo			
Fondos en Administración a Largo Plazo	Acreedora	\$22,719.05	\$0
	Suma	\$ 22,719.05	\$0

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**, cuya diferencia positiva determina el ahorro del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 11,601,018.09

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por los ingresos, registrados en la cuenta 4178 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios por concepto de reciclaje de material electoral, colegiaturas, inscripción, copias simples, copias certificadas transparencias, titulación y por ingresos obtenidos en los ejercicios 2018 y 2019 de este Instituto.

TIPO	NATURALEZA	2020	2019
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora		
Reciclaje de Material Electoral Colegiatura Inscripción Copias Simples		0 143,000.00 12,000.00 0	97,613.00 267,800.00 74,500.00 1,028.00
Copias Certificadas Transparencia Titulación Otros Bases de la Convocatoria Pública Documentos de Archivo Muerto	Suma	144.00 6,000.00 41,159.90 25,500.00 7,112.50 \$ 234,916.40	36.00 24.000.00 0.00 0.00 0.00 \$ 464,977.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 8 de 23

			Fecha: 25/02/2021
TIPO	NATURALEZA	2020	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		\$283,323,415.15	\$277,109,964.57
	Suma	\$283,323,415.15	\$\$277,109,964.57

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro está integrado por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, por los intereses generados de la cuentas bancarias y la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, reintegros, diferencias y redondeo en el pago de facturas

TIPO	NATURALEZA	2020	2019
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	\$188,053.69	\$183,040.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	76.73	56.64
	Suma	\$ 188,130.42	\$ 183,096.64
Total de Ingresos y Otros Beneficios	s Suma	\$283,746,461.97	\$277,758,038.21

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 ayudas sociales, estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones y otros gastos.

TIPO	2020	2019
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 78,285,219.91	\$ 78,401,685.04
Materiales y Suministros	4,687,535.22	6,597,199.06
Servicios Generales	36,856,414.32	39,563,346.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	4,036,470.99	3,979,451.18
Ayudas Sociales	138,498,982.72	129,325,041.92



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 9 de 23

		Fecha:	25/02/2021
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	3,714,027.87		917,295.09
Otros Gastos	6,066,792.85		877,325.78
Total de Gastos y Otras Perdidas	\$ 272,145,443.88	\$ 259	,661,344.79

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$78,285,219.91, Gastos de Funcionamiento como es el Capítulo 1000 Servicios Personales, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana de oficinas centrales y los órganos desconcentrados, habilitados para el desarrollo del proceso electoral, \$4,687,535.22 para materiales y suministros,36,856,414.32, Capítulo 3000 necesarias para la operatividad de este organismo electoral, capítulo 4000 Ayudas Sociales,\$ 138,498,982.72, corresponde a las prerrogativas entregadas a los Partidos Políticos que están registrados ante este Órgano Electoral, correspondiente al 31 de Diciembre de 2020, del importe de \$3,714,027.87 estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones \$6,066,792.85 corresponde a otros gastos, asimismo los ejercicios 2019 y 2020 aumentaron en relación al capítulo 4000 Ayudas Sociales, estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, así como los bienes menores a 70 UMA así como otros gastos mobiliario y equipo de administración y vehículo, equipo de transporte que disminuyeron por ser bienes menores a 70 UMA.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 11,601,018.09

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**, al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2020, se obtuvo un saldo de \$ 313,701,597.45

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positivo al patrimonio es de 14,028,895.71

		TIPO			2020	2019
Patrimonio Gen	erad	0	1000000			
Resultados del E	jercio	cio (Ahorro/De	saho	rro)	\$11,601,018.09	\$18,096,693.42
Resultados de E	jercio	ios Anteriores			301,821,147.17	281,296,576.13
Rectificaciones Anteriores	de	Resultados	de	Ejercicios	279,432.19	279,432.19
				Suma	\$313,701,597.45	\$299,672,701.74



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 10 de 23

Fecha: 25/02/2021

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 11,601,018.09 y representa las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA		2020	2019	
Patrimonio Generac Resultados de (Ahorro/Desahorro)	Ingresos Beneficios Gastos Pérdidas	у у	Otros menos Otras	\$11,601,018.09	\$18,096,693.42
	Sum	2		\$11 601 018 09	\$18 096 693 42

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro de \$301,821,147.17, se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

	TIPO	PROCEDENCIA		2020	2019
Patrimonio Resultados Anteriores		Traspaso de Transferencias, Bienes, Reinte Depuración Conta	gros, y	\$301,821,147.17	\$ 281,296,576.13

Suma

\$301,821,147.17

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro de \$279,432.19, corresponde al saldo recibido por la incorporación de los saldos de la Unidad Técnica de Fiscalización Electoral en el mes de diciembre del 2015, es originado por las correcciones a los diversos registros contables, por costos de nóminas y registro de comisiones bancarias.



\$281,296,576.13

	TIPO		PROCEDENCIA	2020	2019
Patrimonio Cambios Contables	Genera por	do Errores	Depuración Contable.	\$279,432.19	\$ 279,432.19
			Suma	\$279,432.19	\$279,432.19



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 11 de 23

Fecha: 25/02/2021

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTAS	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
Bancos/Dependencias y Otros	64,100,358.73	57,618,723.90
Fondos con Afectación Específica	47,916,672.98	47,525,136.80
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,003,657.16	1,003,657.16
Total de Efectivo y Equivalentes	\$113,020,688.87	\$106,147,517.86

Al 31 de diciembre de 2020, se realizaron adquisiciones de bienes muebles, con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 7,804,154.38, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles, con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,383,177.58	\$ 4,396,612.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 41,507.40	203,475.99
Vehículos y Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Intangibles	3,142,522.00 0 236,947.40	1,041,251.68 30,569.63 189,060.01
Suma	\$ 7,804,154.38	\$ 5,859,969.67

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 21,381,838.81	\$ 19,891,314.29
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	n	
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	3,714,027.87	917,295.09
Otros Gastos Varios	6,066,792.85	877,325.78
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 11,601,018.09	\$ 18,096,693.42



Total de Ingresos Contables

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS INSTITUTO DE ELECCIONES Y PARTICIPACION CIUDADANA SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 12 de 23

Fecha: 25/02/2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEM (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$283,323,415.15
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	423,046.82
Ingresos Financieros	188,053.69
Incremento por Variación de Inventarios	11 10 11
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	76.73
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	234,926.40
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	A TIME TOWN POLY
Aprovechamientos Patrimoniales	The state of the s
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	



\$ 283,746,461.97



Total de Egresos Presupuestarios

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS INSTITUTO DE ELECCIONES Y PARTICIPACION CIUDADANA SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 13 de 23

Fecha: 25/02/2021

\$ 276,040,152.46

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS P	RESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE	ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
	Pesos)

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	7,804,154.38
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	7 1 1 2 2 1 2 2 1 2 2 1 2 2 2 2 2 2 2 2
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	4,383,177.58
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	41,507.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	and the second s
Vehículos y Equipo de Transporte	3,142,522.00
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles (Licencias)	236,947.40
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	112 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
Obra Pública en Bienes Propios	F = 6
Acciones y Participaciones de Capital	1
Compra de Títulos y Valores	7 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,909,445.80
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,714,027.87
Provisiones	Not the second
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
Otros Gastos	195,417.93
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 14 de 23

Fecha: 25/02/2021

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de Diciembre de 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables: no presenta saldos al 31 de Diciembre de 2020:

CONCEPTO	2020
Cuentas de Orden Contables	<u>\$0</u>
Contables Valores Emisión de Obligaciones Avales y Garantías	0
Juicios Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	

Presupuestarias:

Bienes en Concesionados o en Comodato

- Cuentas de Ingresos: Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada (No Aplica).
- Cuentas de Egresos: Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 15 de 23

Fecha: 25/02/2021

CONCEPTO	2020	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias		
Cuentas de Ingresos Ley de Ingresos Estimada Ley de Ingresos por Ejecutar Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Ley de Ingresos Devengada Ley de Ingresos Recaudada		0 0 0 0
Cuentas de Egresos Presupuesto de Egresos Aprobado Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Presupuesto de Egresos por Ejercer Presupuesto de Egresos Comprometido Presupuesto de Egresos Devengado Presupuesto de Egresos Ejercido Presupuesto de Egresos Pagado		264,903,821.78 18,419,593.37 7,283,262.69 0 6,093,392.43 0 269,946,760.03

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana; Es un organismo público local electoral, autónomo, permanente e independiente, dotado con personalidad jurídica y patrimonio propios. Responsable de la preparación y organización de los procesos electorales locales, en función concurrente con el Instituto Nacional Electoral, así como los procedimientos relacionados con la participación ciudadana y los relativos a la elección de los órganos auxiliares municipales, en términos de lo dispuesto en la ley orgánica municipal, además goza de autonomía política, financiera, jurídica y administrativa en el ejercicio de sus funciones, actuando de forma independiente en cuanto a la proyección y ejecución de su presupuesto, así como de las disposiciones normativas de su organización interna. Así también el patrimonio del Instituto es inembargable y se integra con los bienes muebles e inmuebles que se destinen al cumplimiento de su objeto, y las partidas que anualmente se le señalen en el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado, así como con los ingresos que perciba por cualquier concepto, derivados de la aplicación de las disposiciones del código de elecciones y participación ciudadana, demás disposiciones legales aplicables. Lo anterior en término de lo dispuesto en el artículo 135 del código de elecciones y participación ciudadana.

Misión

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana organiza, vigila y califica las elecciones locales, instrumenta mecanismos de participación ciudadana y promueve la cultura cívica y los valores democráticos para garantizar los derechos político-electorales de todos, consolidar la vida democrática y contribuir a que los chiapanecos vivamos en paz.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 16 de 23

Fecha: 25/02/2021

Visión

Consolidar la confianza de los ciudadanos en nuestro Instituto, a partir de trabajar con profesionalismo y estricto apego a los principios rectores de la función electoral; respeto a los valores de trasparencia, equidad y con atención a las mejores prácticas en materia electoral y administrativa.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana es aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana; El 16 de mayo de 1994, siendo Gobernador del Estado de Chiapas Javier López Moreno, se publica en el Periódico Oficial del Estado No. 315, el decreto No. 205, por el que el H. Congreso Local expide la Ley Electoral del Estado, que crea a la Comisión Electoral del Estado, como un Organismo Público Autónomo, de carácter permanente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios.

Así, el 25 de Mayo de 1994, se instala formalmente la Comisión Electoral del Estado, siendo integrada de la siguiente manera: Presidente, Secretario Técnico, Secretario Ejecutivo, y un Consejero Ciudadano por cada Partido Político.

El 6 de Mayo de 1995, siendo Gobernador del Estado de Chiapas Julio Cesar Ruiz Ferro, se publica en el periódico Oficial del Estado No. 033, el decreto No. 175, mediante el cual, el H. Congreso Local expide el Código Electoral del Estado, que deroga la Ley Electoral del Estado y crea un Consejo Estatal Electoral, como un organismo público, autónomo y de carácter permanente, integrado por Consejeros Ciudadanos.

El 12 de Mayo de 1995, el H. Congreso del Estado expide el decreto No. 177, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 035, de fecha 17 de mayo de ese mismo año, que aprueba la propuesta consensuada presentada por la mayoría de los Partidos Políticos con registro, para designar Consejeros Ciudadanos propietarios y suplentes, respectivamente, del Consejo Estatal Electoral.

El 20 de Octubre del año 2000, siendo Gobernador del Estado de Chiapas Roberto Armando Albores Guillén, se publica en el Periódico Oficial del Estado No. 054, de esa misma fecha, el decreto No. 216 expedido por el H. Congreso del Estado, que reforma la Constitución Política del Estado de Chiapas, que extingue al Consejo Estatal Electoral y crea al Instituto Estatal Electoral de Chiapas, integrado por Consejeros Electorales, como un Organismo Público, Autónomo y de carácter permanente, el cual debería quedar legalmente instalado el día 1° de Diciembre de ese mismo año.

El día 29 de Noviembre del año 2007, siendo Gobernador del Estado de Chiapas Juan Sabines Guerrero, se publica en el Periódico Oficial del Estado No. 065, de esa misma fecha, el decreto No. 004 expedido por el H. Congreso del Estado, por el que se reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Chiapas, en la que se extingue el Instituto



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 17 de 23

Fecha: 25/02/2021

Estatal Electoral y se crea el Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, como un organismo público del Estado, autónomo, permanente, independiente, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual debería quedar legalmente instalado el día 1° de Enero del año 2008.

Derivado de la modificación y actualización del reglamento interior, aprobado por el Consejo General el 13 de Agosto del 2016 y publicado en la página de internet de este Organismo Electoral, la Estructura Orgánica fue modificada.

b) Principales Cambios en su Estructura

- Actualmente, tras la Abrogación del Código de Elecciones y Participación Ciudadana del Estado de Chiapas y la Expedición de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Chiapas, el 29 de Junio de 2020, la Estructura Orgánica del Instituto fue Modificada, destacándose:
- ▶ Se suprime la Secretaria Administrativa y la Direcciones Ejecutivas de: Participación Ciudadana, Educación Cívica y Capacitación Electoral, Organización Electoral y de Asociaciones Políticas.
- ▶ Se crea la Dirección Administrativa, la Dirección Ejecutiva de Organización, Capacitación Electoral y Educación Cívica, La Dirección Ejecutiva de Asociaciones Políticas y Participación Ciudadana, la Subdirección de Organización, Capacitación Electoral y Educación Cívica y la Subdirección de Asociaciones Políticas y Participación Ciudadana.
- ▶ Se Renombra la Dirección Ejecutiva Jurídica y de lo Contencioso a Dirección Jurídica y de lo Contencioso
- ▶ Con fecha 3 de Diciembre de 2020, el pleno de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, resolvió las acciones de Inconstitucionalidad 158/2020 y sus acumuladas 159/2020, 161/2020, 224/2020 y 227/2020, por lo cual invalido el Decreto 235, en el que se expidió la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como el Decreto, por el que se expidió la Ley de Participación Ciudadana, ambos del Estado de Chiapas, publicados el 29 de junio de 2020, y determino la reviviscencia del Código de Elecciones y Participación Ciudadana del Estado de Chiapas.
- Con base al párrafo anterior quedan sin efectos los cambios que se habían realizado como son: la Abrogación del Código de Elecciones y Participación Ciudadana del Estado de Chiapas y la Expedición de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Chiapas, así como también la supresión de la Secretaria Administrativa y las Direcciones Ejecutivas de: Participación Ciudadana, Educación Cívica y Capacitación Electoral, Organización Electoral y de Asociaciones Políticas, así también la creación de las Direcciones Administrativa, la Dirección Ejecutiva de Organización, Capacitación Electoral y Educación Cívica, La Dirección Ejecutiva de Asociaciones Políticas y Participación Ciudadana, la Subdirección de Organización, Capacitación Electoral y Educación Cívica y la Subdirección de Asociaciones Políticas y Participación Ciudadana, así también el Renombre de la Dirección Ejecutiva Jurídica y de lo Contencioso a Dirección Jurídica y de lo Contencioso

Por lo que la modificación y actualización del reglamento interior, aprobado por el Consejo General el 13 de Agosto del 2016 y publicado en la página de internet de este Organismo Electoral, continua vigente.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, es responsable de promover la participación ciudadana, así como abatir el abstencionismo en cada jornada electoral local.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 18 de 23

Fecha: 25/02/2021

b) Principal Actividad

Este Órgano Electoral, en cumplimiento a lo mandatado en el Código de Elecciones y Participación Ciudadana, realiza las actividades siguientes:

- ⇒ Contribuir al desarrollo de la vida democrática.
- ⇒ Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos.
- ⇒ Garantizar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales y vigilar el cumplimiento de sus obligaciones
- ⇒ Garantizar la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar a los integrantes de los poderes Legislativo y Ejecutivo del Estado, así como a los miembros de los Ayuntamientos.
- ⇒ Velar por la autenticidad y efectividad del sufragio.
- ⇒ Promover el fortalecimiento de la cultura política y democrática de la ciudadanía chiapaneca.
- ⇒ Llevar a cabo la promoción del voto durante los procesos electorales.

c) Ejercicio Fiscal

2020

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR)
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes Inmuebles.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

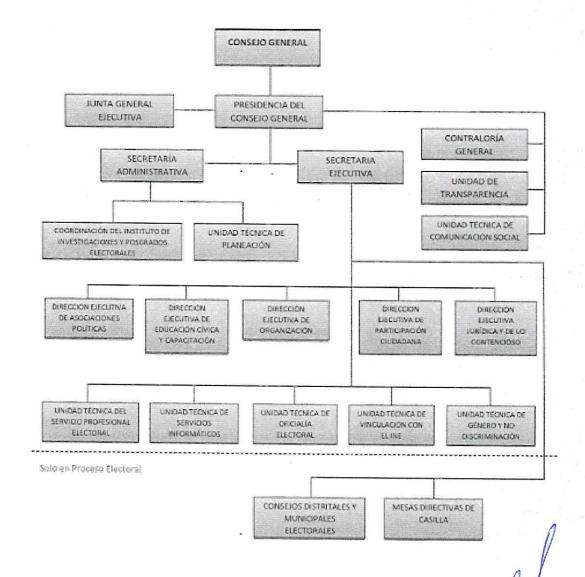


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 10. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 19 de 23

Fecha: 25/02/2021

Organigrama General





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 20 de 23

Fecha: 25/02/2021

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)
- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 21 de 23

Fecha: 25/02/2021

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

a) El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de Diciembre de 2020, se reporta una variación negativa de \$ 12,839,324.59, se debe a la asignación y reposiciones de fondos revolventes a funcionarios de oficinas centrales y de los órganos desconcentrados, por la ministración de recursos realizados por la tesorería dependiente de la Secretaria de Hacienda, a los gastos a comprobar para el desarrollo de las actividades encomendadas, las cuales serán regularizadas presupuestalmente, se debe al pago de los gastos realizados para la compra de Bienes Muebles, Activos Intangibles y por la Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Activos Diferidos) y para el desarrollo de las actividades propias de este organismo electoral, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 5000 Bienes Muebles

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- b) la variación positiva por \$6,873,171.01, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe a la asignación y reposiciones de fondos revolventes a funcionarios de oficinas centrales y de los órganos desconcentrados, por la ministración de recursos realizados por la tesorería dependiente de la Secretaria de Hacienda, por la liberación de ministraciones.
- c) la variación positiva por \$2,194.00, del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a los gastos a comprobar para el desarrollo de las actividades encomendadas, las cuales serán regularizadas presupuestalmente.
- d) la variación negativa por \$171,783.97 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo se debe a recursos otorgados a funcionarios de oficinas centrales, las cuales serán regularizados posteriormente.
- e) la variación positiva por \$5,255,461.11, del rubro bienes muebles, se debe a la adquisición de bienes muebles que serán utilizados en el acondicionamiento de las oficinas de este instituto.
- f) la variación positiva por \$236,947.40 del rubro activos intangibles, se debe a la adquisición de activos intangibles, que serán utilizados en las actividades propias de este instituto.
- g) la variación negativa por \$25,035,314.14 del rubro activos, diferidos se debe a recursos otorgados por anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a LP así como por otros activos diferidos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas, bienes muebles, inmuebles e intangibles correspondiente a ejercicios anteriores, las cuales serán regularizados posteriormente



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 22 de 23

Fecha: 25/02/2021

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	407,852,898.13	822,198,890.88	835,038,215.47	395,013,573.54	(12,839,324.59)
Activo Circulante	106,147,517.86	741,094,653.94	734,219,288.93	113,022,882.87	6,875,365.01
Efectivo y Equivalentes	106,147,517.86	739,513,726.97	732,640,555.96	113,020,688.87	6,873,171.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	1,580,926.97	1,578,732.97	2,194.00	2,194.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios		. 1			
Almacenes				1 = 1	
Activo No Circulante	301,705,380.27	81,104,236.94	100,818,926.54	281,990,690.67	(19,714,689.60)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					8 ⁽⁴⁾
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,254,259.48	6,072.86	177,856.83	18,082,475.51	(171,783.97)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,873,700.17			32,873,700.17	0
Bienes Muebles	44,025,349.75	13,414,493.99	8,159,032.88	49,280,810.86	5,255,461.11
Activos Intangibles	396,402.69	284,613.31	47,665.91	633,350.09	236,947.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	206,155,668.18	67,399,056.78	92,434,370.92	181,120,354.04	(25,035,314.14)
Otros Activos no Circulantes					





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Página 23 de 23

Fecha: 25/02/2021

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

5.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

