De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana, correspondiente al 30 de junio de 2022, con los siguientes apartados:

· Notas de Desglose,

· Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y

· Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformas del 27 de septiembre de 2018, 23 de diciembre de 2020.

**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 30 de Junio del 2022, asciende a $ 91,467,567.20 el cual representa el 98.26 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | | **2022** | | **2021** |
| **Efectivo** | | | $ 31,000.00 | | $ 0 |
| **Bancos/Dependencias y Otros** | | | 86,341,633.95 | | 69,210,805.84 |
| **Fondos con Afectación Específica** | | | 4,091,276.09 | | 3,687,326.82 |
| **Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración** | | | 1,003,657.16 | | 1,003,657.16 |
| **Suma** | | | **$ 91,467,567.20** | | **$73,901,789.82** |
|  | | |  | |  |
| **TIPO** | | **2022** | | **2021** | |
| **Fondos con Afectación Específica** | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| Fondo General de Participaciones  Otros Incentivos Económicos | | $ 3,827,036.87  0 | | $ 2,888,558.20  146,381.36 | |
| Otros Subsidios | |  | |  | |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación  Fondo General de Compensación | | 264,239.22  0 | | 652,387.26  0 | |
| **Suma** | | **$ 4,091,276.09** | | **$ 3,687,326.82** | |

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a $ 1,615,186.68, el cual representa el 1.7 por ciento del total del activo circulante, por los gastos a comprobar otorgados a funcionarios de oficinas centrales y de los consejos distritales y municipales, para el desarrollo de las actividades encomendadas, que se encuentran pendientes de regularizar al 30 de Junio de 2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2022** | **2021** |
| **Cuentas por Cobrar a corto Plazo**  **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** | 365  365 | 7,752.09  $ 1,607,434.50 | 0    $ 1,428,756.60 |
|  | **Suma** | **$ 1,615,186.68** | **$ 1,428,756.60** |

**No Circulante**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a $ 47,985,600.00, el cual representa el 13.49 por ciento del activo no circulante, corresponde la creación de Fideicomiso, “Fondo para la Modernización y Mantenimiento de la Infraestructura Institucional y el Mejoramiento de la Organización Electoral”, al 30 de Junio de 2022

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | **2021** |

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos $ 47,985,600.00 $ 0

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Suma** |  | **$ 47,985,600.00** | **$ 0** |

**Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a $ 18,032,314.21, el cual representa el 5.0 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 30 de Junio de 2022. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2022** | **2021** |
| **Documentos por Cobrar a Largo Plazo** | > 365 | $ 1,517,475.16 | $ 1,517,475.16 |
| **Deudores Diversos a Largo Plazo** | > 365 | 16,514,839.05 | 16,514,839.05 |
|  |  |  |  |
| **Suma** |  | **$ 18,032,314.21** | **$ 18,032,314.21** |
|  |  |  |  |
| **TIPO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2022** | **2021** |
| **Documentos por Cobrar a Largo Plazo** |  |  |  |
| Prestamos | > 365 | $ 651,779.18 | $ 651,779.18 |
| Saldos Recibidos | > 365 | 895.00 | 895.00 |
| Subsidio al Empleo | > 365 | 864,800.98 | 864,800.98 |
|  |  |  |  |
| **Suma** |  | **$ 1,517,475.16** | **$ 1,517,475.16** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2022** | **2021** |
| **Deudores Diversos a Largo Plazo** |  |  |  |
| Gastos a Comprobar | > 365 | $ 4,102,691.02 | $ 4,102,691.02 |
| 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 | 472,676.29 | 472,676.29 |
| Por Anticipos de Sueldos | > 365 | 3,845.66 | 3,845.66 |
| Por Gastos a Comprobar Foráneos | > 365 | 6,907,443.30 | 6,907,443.30 |
| Por Financiamientos | > 365 | 2,854,347.22 | 2,854,347.22 |
| Saldos Recibidos | > 365 | 2,148,262.72 | 2,148,262.72 |
|  |  |  |  |
| **Suma** |  | **$ 16,514,839.05** | **$ 16,514,839.05** |

**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 30 de Junio del 2022, este rubro asciende a $ 32,873,700.17, que representa el 9.2 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 construyeron 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | **2021** |
| **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, los que obtenidos mediante transferencias de otros organismos en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores. Al 30 de Junio de 2022, este rubro asciende a $ 55,004,086.21 que representa el 15.4 por ciento del activo no circulante.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | **2021** |
| **Mobiliario y Equipo de Administración** | $ 20,778,375.85 | $ 20,568,754.01 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**  **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** | 2,181,318.24  81,200.00 | 2,161,318.24  81,200.00 |
| **Vehículos y Equipo de Transporte** | 9,119,973.68 | 9,119,973.68 |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | 22,843,218.44 | 22,843,218.44 |
| **Suma** | **$ 55,004,086.21** | **$ 54,774,464.37** |

**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 actualizados y en funciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así también los transferidos, por la incorporación de otro organismo, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de Junio de 2022, este rubro asciende a $ 3,591,228.82, que representa el 1.0 por ciento del activo no circulante.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | **2021** |
| **Software** | $ 2,164,404.91 | $ 2,164,404.91 |
| **Licencias** | 1,426,823.91 | 1,426,823.91 |
| **Suma** | **$ 3,591,228.82** | **$ 3,591,228.82** |

**Activos Diferidos**

Al 30 de Junio de 2022, este rubro refleja un monto de $ 198,129,409.18 el cual representa el 55.7 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado, las reclasificaciones contables, anticipos otorgados en años anteriores a diferentes proveedores y prestadores de servicios, de los cuales se iniciará la cancelación correspondiente y que actualmente se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para la depuración correspondiente.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | | **2021** |
| Anticipos a Largo Plazo | $ 4,922,802.69 | | $ 4,922,802.69 |
| Otros Activos Diferidos | 193,206,606.49 | | 259,739,763.58 |
| **Suma** | **$ 198,129,409.18** | | **$ 264,662,566.27** |
|  |  | |  |
| **TIPO** | | **2022** | **2021** |
| **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** | **2022** | **2021** |
| **Otros Activos Diferidos** |  |  |
| Ingresos Estatales | $ 120,053,562.30 | $ 115,670,341.01 |
| Fondo General de Participaciones | 51,608,006.81 | 122,523,759.38 |
| 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  Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros ingresos | 8,657.24  0 | 8,657.24  625.81 |
| **Suma** | **$ 193,206,606.49** | **$ 259,739,763.58** |

**PASIVO**

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 30 de Junio de 2022, 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 a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de Junio de 2022, este rubro asciende a $8,285,162.84 el cual representa el 81.4 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, 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 ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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)** | | | **2022** | | **2021** |
| **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** | < 365 | | | $ 655,651.69 | | $ 1,288,334.86 |
| **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** | < 365 | | | 33,180.85 | | 2,045,613.63 |
| **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**  **Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo** | < 365  < 365 | | | 7,246,970.53  82,478.22 | | 4,862,610.84  125,131.68 |
| **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | < 365 | | | 266,881.55 | | 238,985.51 |
|  | **Suma** | | | **$ 8,285,162.84** | | **$ 8,560,676.52** |
| **Otros Pasivos a Corto Plazo**  Al 30 de Junio de 2022, este rubro asciende a $ 1,875,775.66, el cual representa el 18.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por abonos bancarios pendientes de aplicar de las cuales se encuentran pendientes de regularizar. | | | | | | |
| **TIPO** | | **NATURALEZA** | **2022** | | **2021** | |
| **Otros Pasivos Circulantes**  Ingresos por Clasificar  Otros pasivos circulantes | | **Suma** | $ 1,875,775.66  0  **$ 1,875,775.66** | | $1,262,390.24  16,275,353.96  **$ 17,537,744.20** | |

**Pasivo no Circulante**

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Al 30 de Junio de 2022, este rubro asciende a $ 67,227,422.83 que representa el 100.0 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)** | **2022** | **2021** |
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | > 365 | $ 67,227,422.83 | $ 67,484,680.01 |
|  | **Suma** | **$ 67,227,422.83** | **$ 67,484,680.01** |
|  |  |  |  |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **NATURALEZA** | **2022** | **2021** |
| **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo** |  |  |  |
| Fondos en Administración a Largo Plazo | Acreedora | $ 22,719.05 | $ 22,719.05 |
|  | **Suma** | **$ 22,719.05** | **$ 22,719.05** |

**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 30 de Junio de 2022, 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 $ 91,770,493.76

**Ingresos y Otros Beneficios**

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **NATURALEZA** | **2022** | **2021** |
| **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 |  | $ 220,146,261.51 | $ 826,784,119.18 |

**Suma $ 220,146,261.51 $ 826,784,119.18**

**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** | | **2022** | **2021** |
|  |  | |  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | | $ 56,357.59 | $ 297.81 |
|  | **Suma** | | **$ 56,357.59** | **$ 297.81** |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | |  | **$ 220,202,619.10** | **$ 826,784,416.99** |

**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** | **2022** | **2021** |
| **Gastos y Otras Pérdidas** |  |  |
| **Gastos de Funcionamiento** |  |  |
| Servicios Personales | $ 35,806,686.45 | $ 195,592,810.53 |
| Materiales y Suministros | 6,195,966.35 | 165,137,324.69 |
| Servicios Generales | 9,021,328.68 | 117,976,060.97 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** |  |  |
| Subsidios y Subvenciones | 1,107,167.01 | 20,296,047.66 |
| Ayudas Sociales | 76,300,976.85 | 238,005,907.94 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** |  |  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 1,166,056.56 |
| **Total de Gastos y Otras Perdidas** | **$128,432,125.34** | **$ 738,174,208.35** |

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 $35,806,686.45 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 extraordinario electoral 2022, $6,195,966.35 para materiales y suministros, $ 9,021,328.68 Capítulo 3000 necesarias para la operatividad de este organismo electoral, capítulo 4000 Ayudas Sociales,$ 76,300,976.85 corresponde a las prerrogativas entregadas a los Partidos Políticos que están registrados ante este Órgano Electoral y $ 1,107167.01 corresponde a Subsidios y Subvenciones.

**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 $ 91,770,493.76.

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 30 de Junio del ejercicio fiscal 2022, se obtuvo un saldo de $ 371,288,012.09.

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 positiva al patrimonio es de $ 15,629,011.61.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2022** | **2021** |
| **Patrimonio Generado** |  |  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $ 91,770,493.76 | $ 88,610,208.64 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 279,238,086.14 | 266,769,359.65 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 279,432.19 | 279,432.19 |
| **Suma** | **$ 371,288,012.09** | **$ 355,659,000.48** |

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 91,770,493.76 y representa las diferencia entre los ingresos y gastos, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **PROCEDENCIA** | **2022** | **2021** |
| **Patrimonio Generado**  Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | $ 91,770,493.76 | $ 88,610,208.64 |

**Suma $ 91,770,493.76 $ 88,610,208.64**

*Resultados de Ejercicios Anteriores*

Este rubro de $ 279,238,086.14, 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** | **2022** | **2021** |
| **Patrimonio Generado**  Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable. | $ 279,238,086.14 | $ 266,769,359.65 |

**Suma 279,238,086.14 $ 266,769,359.65**

*Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores*

Este rubro Asciende a $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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **PROCEDENCIA** | **2022** | **2021** |
| **Patrimonio Generado**  Cambios por Errores Contables | Depuración Contable. | $ 279,432.19  **$ 279,432.19** | $ 279,432.19  **$ 279,432.19** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
| Efectivo  Bancos/Dependencias y Otros | $ 31,000.00  86,341,633.95 | $ 0  69,210,805.84 |
| Fondos con Afectación Específica | 4,091,276.09 | 3,687,326.82 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 1,003,657.16 | 1,003,657.16 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 91,467,567.20** | **$ 73,901,789.82** |

Al 30 de Junio de 2022, se han realizado adquisiciones de bienes muebles, con recursos presupuestales:

Adquisiciones de bienes muebles, con recursos presupuestales:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 209,621.84 | $ 717,879.73 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 20,000.00 | 528,130.05 |
| Vehículos y Equipo de Transporte  Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio    Activos Intangibles | 0  0  0  0 | 3,620,000.00    546,443.73  81,200.00  2,957,878.73 |
| **Suma** | **$ 229,621.84** | **$ 8,451,532.24** |

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** | | |
| **Resultados del Ejercicio/Desahorro** | $ 91,770,493.76 | $ 88,610,208.64 | | |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo** |  |  | | |
| Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 | | |
|  |  |  | | |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.**  **.** | **$ 91,770,493.76** | **$ 88,610,208.64** | | |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES** | | | | | | |
| **CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022**  **( Pesos)** | | | | | | |
| **Total de Ingresos Presupuestarios** | | | |  | **$ 220,146,261.51** | |
|  | | | |  |  | |
| **Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | | | |  | **56,357.59** | |
| Ingresos Financieros | | | |  |  | |
| Incremento por Variación de Inventarios | | | |  |  | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | | | |  |  | |
| Obsolescencia | | | |  |  | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | | |  |  | |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | | | |  | 56,357.59 | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | | | |  |  | |
|  | | | |  |  | |
| **Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | | | |  | **0** | |
| Aprovechamientos Patrimoniales | | | |  |  | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | |  |  | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | | | |  |  | |
|  | | | |  |  | |
| **Total de Ingresos Contables** | | | |  | **$ 220,202,619.10** | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES** | | |
| **CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022**  **( Pesos )** | | |
| **Total de Egresos Presupuestarios** |  | **$ 176,647,347.18** |
|  |  |  |
| **Menos Egresos Presupuestarios No Contables** |  | **229,621.84** |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |  |  |
| Materiales y Suministros |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  | 209,621.84 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  | 20,000.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |
| Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |
| Activos Biológicos |  |  |
| Bienes Inmuebles |  |  |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  |
| Obra Pública en Bienes Propios |  |  |
| Acciones y Participaciones de Capital |  |  |
| Compra de Títulos y Valores |  |  |
| Concesión de Préstamos |  |  |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  | 47,985.600.00 |
| 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** |  | **0** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |  |
| Provisiones |  |  |
| Disminución de Inventarios |  |  |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u  Obsolescencia |  |  |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones |  |  |
| Otros Gastos |  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios |  |  |
|  |  |  |
| **Total de Gastos Contables** |  | **$ 128,432,125.34** |

**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 30 de Junio de 2022, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

* **Contables**: No presenta saldos, al 30 de Junio de 2022:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** |
| **Cuentas de Orden Contables**  **Contables**  Valores  Emisión de Obligaciones  Avales y Garantías  Juicios  Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares  Bienes en Concesionados o en Comodato | **$0**  0 |

* **Presupuestarias:**
  + **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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** |  | **2022** |
| **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 |  | 293,253,262.15  72,224,311.08  186,116,035.26  2,714,190.79  5,222,086.82  2,708,833.48  168,716,426.88 |

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

El **Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**; Es un ente público 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 y 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.

**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**

1. ***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**

**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.

1. ***Principales Cambios en su Estructura***

* El 29 de junio de 2020, la Estructura Orgánica del Instituto fue Modificada, derivado del Decreto 235, en el que se expidió la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales destacándose lo siguiente:
* 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.

***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***

2022

***d) Régimen Jurídico***

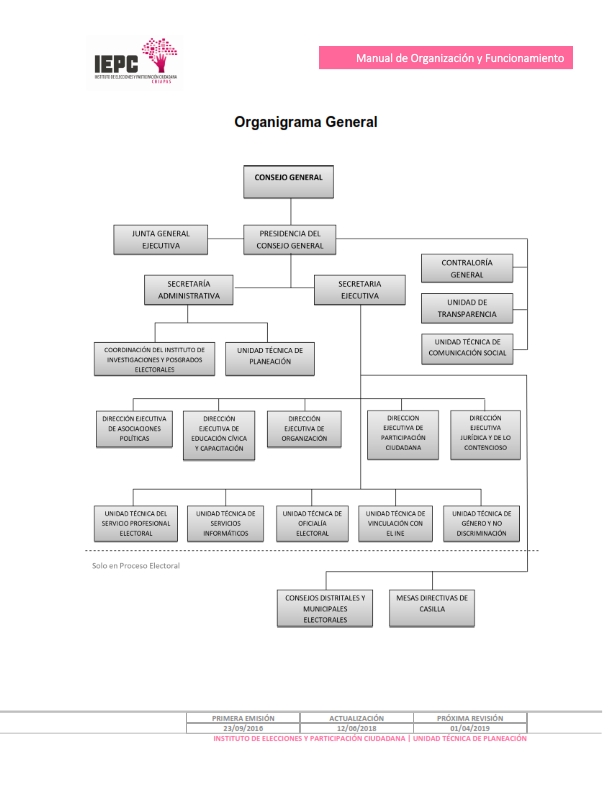
El Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana**;** está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

* 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



***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)

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

1. El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo al 30 de Junio de 2022, se reporta una variación negativa de ($565,727.79).

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

1. La variación positiva por $ 17,565,777.38del rubro Efectivo y Equivalentes se debe a ministraciones correspondiente al ejercicio 20221, por parte de la Secretaría de Hacienda de Estado, disponibilidad financiera y gastos a comprobar , para el desarrollo de las actividades del Instituto de Elecciones y participación Ciudadana.
2. La variación positiva de $ 186,430.08 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a los recursos otorgados a diversos funcionarios del Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana y personal de los Consejos Municipales Electorales, derivado del Proceso Electoral Extraordinario 2022 pendientes de comprobar, así como el subsidio de sueldos correspondiente de Abril a Junio.
3. La variación Positiva de $ 47,985,600.00 del rubro de Inversiones Financieras corresponde al Fideicomiso Fondo de Modernización y Mantenimiento de la Infraestructura Institucional y el Mejoramiento de la Organización Electoral.
4. La variación Positiva de $ 229,621.84 del rubro de Bienes Muebles corresponde a la adquisición de Bienes Muebles, para la operatividad del Instituto.
5. La variación de Negativa de $ 66,533,157.09 del rubro Activos Diferidos corresponde a la regularización del Fideicomiso Fondo de Modernización y Mantenimiento de la Infraestructura Institucional y el Mejoramiento de la Organización Electora inconsistencias bancarias e inconsistencias bancarias

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO INICIAL** | **CARGOS DEL**  **PERIODO** | **ABONOS DEL PERIODO** | **SALDO FINAL** | **VARIACIÓN DEL PERIODO** |
|  |  |
| **ACTIVO** | **449,264,820.26** | **611,350,336.72** | **611,916,064.51** | **448,699,092.47** | **(565,727.79)** |
| **Activo Circulante** | **75,330,546.42** | **510,765,998.40** | **493,013,790.94** | **93,082,753.88** | **17,752,207.46** |
| Efectivo y Equivalentes | 73,901,789.82 | 509,093,185.35 | 491,527,407.97 | 91,467,567.20 | 17,565,777.38 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,428,756.60 | 1,672,813.05 | 1,486,382.97 | 1,615,186.68 | 186,430.08 |
| **Activo No Circulante** | **373,934,273.84** | **100,584,338.32** | **118,902,273.57** | **355,616,338.59** | **(18,317,935.25)** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 95,971,200.00 | 47,985,600.00 | 47,985,600.00 | 47,985,600.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 18,032,314.21 | 0.00 | 0.00 | 18,032,314.21 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 32,873,700.17 | 0.00 | 0.00 | 32,873,700.17 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 54,774,464.37 | 229,621.84 | 0.00 | 55,004,086.21 | 229,621.64 |
| Activos Intangibles | 3,591,228.82 | 0.00 |  | 3,591,228.82 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 264,662,566.27 | 4,383,516.48 | 70,916,673.57 | 198,129,409.18 | (66,533,157.09) |

**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.

1. ***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)

**15.- 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”