



A. NOTAS DE DESGLOCE:

A.I INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El Activo Circulante mostrado por un importe de \$ 85,611,041.42 se integra como sigue:

| Cuenta contable | Concepto | Importe | Notas adicionales |
|-----------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|
| 1.1.1.1 | Efectivo | \$4,059.94 | a) |
| 1.1.1.2 | Bancos | \$9,229,693.06 | b) |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales | \$76,295,748.69 | c) |
| 1.1.2.2 | Cuentas por cobrar a corto plazo | \$6,758.88 | d) |
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos | \$74,780.85 | e) |
| Totales | | \$85,611,041.42 | |

a) Monto correspondiente al fondo fijo de caja a cargo de:

Recursos Materiales \$ 4,059.94

b) El saldo en Bancos está integrado por las cuentas siguientes:

| Número de cuenta | Tipo de cuenta | Institución bancaria | Importe | Destino |
|---------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|--|
| BBVA 0449962115 | Cheques | BBVA Bancomer, S.A. | \$2,184,802.73 | Administración del presupuesto de egresos aprobado |
| SANTANDER 515003992151 | Cheques | Banco Santander, S.A. | \$6,662,405.16 | Prerrogativas de los partidos políticos |
| BANORTE 0869140059 | Cheques | Banco Mercantil del Norte, S.A. | \$357,929.55 | Administración del presupuesto de egresos aprobado para nómina |



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
CHIHUAHUA 2022

| Número de cuenta | Tipo de cuenta | Institución bancaria | Importe | Destino |
|--------------------|----------------|------------------------|-----------------------|--|
| BBVA 0107415559 | Cheques | BBVA Bancomer, S.A. | \$24,555.62 | Recepción del pago de solicitudes de transparencia |
| Totales | | | \$9'229,693.06 | |

c) El saldo en la cuenta de Inversiones Temporales:

| Número de cuenta | Tipo de cuenta | Institución bancaria | Importe | Destino |
|--------------------------|----------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| BANORTE 0880458151 | Inversión | Banco Mercantil del Norte, S.A. | \$37,664,081.70 | Inversiones Temporales |
| SANTANDER 51500399169 | Inversión | Banco Santander, S.A. | \$38,631,666.99 | Inversiones Temporales |
| Totales | | | \$76'295,748.69 | |

d) El saldo en Deudores Diversos se integra de la manera siguiente:

| Concepto | Importe |
|----------------------|--------------------|
| Gastos por comprobar | \$74,780.85 |
| Total | \$74,780.85 |

1.2 DERECHOS Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Nota 2:

El Instituto Estatal Electoral no cuenta con Derechos y Bienes o Servicios pendientes de cobro.

1.3 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nota 3:

El Instituto Estatal Electoral no maneja Inventarios.

1.4 INVERSIONES FINANCIERAS

Instituto Estatal Electoral. Cuarto trimestre de 2022.



Nota 4:

El Instituto Estatal Electoral no maneja Inversiones Financieras ni Fideicomisos.

1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Nota 5:

El Activo no Circulante del Instituto Estatal Electoral se compone de los rubros y características siguientes:

| Cuenta Contable | Concepto | Importe | Depreciación / Amortización | Estado |
|-----------------|---|-------------------------|--|-------------------|
| 1.2.3.1 | Terrenos | \$4,674,096.72 | Se realizan mensualmente depreciaciones y amortizaciones correspondientes. | En funcionamiento |
| 1.2.3.3 | Edificios | \$20,894,100.76 | | En funcionamiento |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y equipo de administración | \$51,015,384.58 | | En funcionamiento |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y equipo educativo y Recreativo | \$ 1,435,250.21 | | En funcionamiento |
| 1.2.4.4 | Equipo de transporte | \$18,232,012.51 | | En funcionamiento |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$4,474,334.25 | | En funcionamiento |
| 1.2.4.7 | Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | \$60,608.05 | | En funcionamiento |
| | Total | \$100'785,787.08 | | |

1.6 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nota 6:

Se realizan mensualmente depreciaciones y amortizaciones correspondientes.

1.7 OTROS ACTIVOS

Nota 7:

El Instituto Estatal Electoral no cuenta con Otros Activos.

(Handwritten signature)
(Handwritten initials: REC)



1.8 PASIVO

Nota 8:

El Pasivo del se conforma de la manera siguiente:

| Cuenta Contable | Nombre | Descripción | Vencimiento en días | Factibilidad de pago |
|-----------------|--|---|---------------------|----------------------|
| 2.1.1.2 | Proveedores por pagar a corto plazo | Deudas por adquisición de bienes y Servicios | Menor a 30 | Factible |
| 2.1.1.7 | Retenciones y Contribuciones por Pagar | Retenciones efectuadas por los conceptos siguientes: ISR por salarios; ISR por percepciones asimilables a salario; e ISR por servicios profesionales. | Menor a 30 | Factible |
| 2.1.1.9 | Otras Cuentas por Pagar | Retenciones efectuadas a los empleados, por concepto de fondo propio de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua. | Menor a 30 | Factible |

El Instituto Estatal Electoral no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía. Tampoco cuenta con pasivos diferidos.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1:

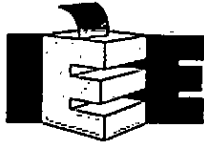
El patrimonio generado del ejercicio presenta una variación de \$118'576,287.80 la cual se integra de la manera siguiente:

| Concepto | Importe | Procedencia de los Recursos |
|--|------------------|---------------------------------|
| Resultado del Ejercicio | \$ 468,639.28 | Subsidio Estatal Ordinario 2022 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | \$118,107,850.26 | Subsidio Estatal Ordinario |
| Rectificaciones de resultados de Ejercicios anteriores | \$ -201.74 | Subsidio Estatal Ordinario |

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (Resultados)

3.1 INGRESOS DE GESTIÓN

ACC



Nota 1:

Los ingresos de la institución provienen del Subsidio Estatal que se recibe quincenalmente de Gobierno del Estado de Chihuahua. El monto total percibido de Subsidio Estatal Ordinario 2022 es de **\$315'307,902.67**

Nota 2:

La cuenta de Ingresos de la gestión, se conforma de la manera siguiente:

| Tipo | Monto | Naturaleza |
|--|-----------------------|------------|
| Intereses ganados en las cuentas de bancos | \$3,938,008.54 | Acreedora |
| Total | \$3,938,008.54 | Acreedora |

Nota 3:

La cuenta Otros Ingresos y beneficios, se conforma de la manera siguiente:

| Tipo | Monto | Naturaleza |
|---|---------------------|------------|
| Ingresos por bienes y prestación de servicios | \$73,736.42 | Acreedora |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$288,994.02 | Acreedora |
| Total | \$362,730.44 | |

3.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

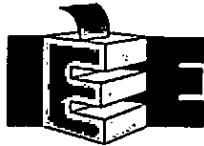
Nota 4:

Los Gastos de funcionamiento se detallan de acuerdo con el siguiente desglose:

| Concepto | Importe | % |
|--|------------------|-------|
| Servicios personales | \$108,042,549.38 | 34.47 |
| Materiales y suministros | \$ 4,954,820.04 | 1.58 |
| Servicios generales | \$ 27,389,284.81 | 8.74 |
| Transferencias Internas y asignaciones al sector público | \$173,033,502.39 | 55.21 |

El Instituto Estatal Electoral no ha realizado ingresos ni gastos extraordinarios.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 1:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo es como sigue:

| Concepto | Al inicio del periodo (01 de enero de 2022) | Al final del periodo (31 de diciembre de 2022) |
|--|--|--|
| Efectivo | \$5,018.67 | \$4,059.94 |
| Bancos | \$8,381,586.33 | \$9,229,693.06 |
| Inversiones temporales | \$70,002,927.53 | \$76,295,748.69 |
| Total, de efectivo y equivalentes | \$78,389,532.53 | \$85,529,501.69 |

A.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

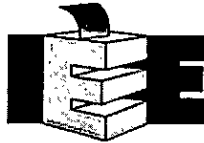
1. NOTAS AL ESTADO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Nota 1:

El detalle del presupuesto modificado, pagado y el análisis de su variación porcentual con relación a los importes aprobados en el Presupuesto de Egresos, se explican a continuación:

| Cuenta Presupuestal | Presupuesto aprobado en el ejercicio de 2022 | Presupuesto modificado 2022 | Presupuesto total pagado al 31 de diciembre de 2022 | | Variación (excedente) respecto al presupuesto aprobado |
|--------------------------------|---|-----------------------------------|---|-------|--|
| | | | (\$) | (%) | |
| Servicios personales | 122,954,836.00 | 37,065,104.23 | 108,042,549.38 | 87.87 | 51,977,390.85 |
| Materiales y suministros | 25,275,430.00 | -15,144,994.11 | 4,954,820.04 | 19.60 | 5,175,615.85 |
| Servicios generales | 48,697,928.00 | -2,227,385.09 | 27,389,284.81 | 56.24 | 19,081,258.10 |

Handwritten signature/initials



| | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 173,021,302.00 | 80,846.77 | 173,095,502.39 | 100.04 | 6,746.38 |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 3,067,430.00 | 4,304,930.20 | 5,997,467.87 | 195.52 | 1,374,467.87 |
| Total | 373,016,926.00 | 24,078,602.00 | 319,480,048.95 | 85.64% | 77,615,479.05 |

2. NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Nota 1:

El Instituto Estatal Electoral recaudo ingresos presupuestales por un importe de \$

| Concepto | Ley de Ingresos 2022 | Importe recaudado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 | % |
|-------------------------|----------------------|--|-------|
| Ingresos Presupuestales | 373,016,926.00 | 319,480,048.95 | 85.64 |

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

El Instituto Estatal Electoral no utiliza cuentas de orden contables.

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

El Instituto utiliza el programa SAACG.NET con las cuentas presupuestarias siguientes:

Presupuesto de Ingresos

- Ingresos estimados
- Ingresos por ejecutar
- Ingresos modificados (ampliación-reducción)
- Ingresos devengados
- Ingresos recaudados

Presupuesto de egresos

- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado



- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos ejercido
- Presupuesto de egresos pagado

La institución utiliza este sistema desde el ejercicio 2022, para registrar los momentos contables y presupuestales.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

El Instituto Estatal Electoral se crea mediante el Decreto número 603/97 II D.P. publicado en el Periódico Oficial del Estado el 3 de marzo de 1997.

2. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

2.1 OBJETO SOCIAL

El Instituto Estatal Electoral es un organismo público autónomo, depositario de la autoridad electoral que tiene a su cargo la organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que da autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

2.2 PRINCIPAL ACTIVIDAD

Organización, dirección y vigilancia de las elecciones y demás procesos que requieran consulta pública en el Estado y está compuesto de un órgano central de mayor jerarquía denominado Consejo Estatal y los órganos distritales y municipales.

2.3 EJERCICIO FISCAL

El Instituto Estatal Electoral maneja su ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre del año en curso. El presente documento fue elaborado con información del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

2.4 RÉGIMEN JURÍDICO

El Instituto Estatal Electoral es un organismo público de carácter permanente; autónomo en su funcionamiento e independiente en sus decisiones; tiene personalidad jurídica y patrimonio propios; es depositario de la autoridad electoral y tiene como encargo de la sociedad, la organización, dirección y vigilancia de las elecciones y procesos que requieran consulta pública en el Estado de Chihuahua

2.5 CONSIDERACIONES FISCALES

El tipo de contribuciones que El Instituto Estatal Electoral está obligado a retener y pagar son las siguientes:

- Retención de I.S.R. Retenedor de salarios y asimilados.
- Retención de I.S.R. Retenedor de honorarios (10%).
- Retención de I.S.R. Arrendamiento de personas físicas (10%).



- Retención de I.S.R. Retenedor de (Resico), Régimen simplificado de confianza de personas físicas (1.00 al 2.50%)

2.6 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

El Instituto Estatal Electoral funciona erigido en un Consejo Estatal, integrada por: un consejero presidente, seis consejeros Electorales, un secretario ejecutivo y un representante de cada partido político. Durante el proceso electoral se integran 67 Asambleas Municipales, una en cada cabecera municipal, de las cuales 12 realizan además las funciones de Asamblea Distrital. Las Asambleas Municipales se integran también por un consejero presidente, un secretario, y el número de consejeros Electorales que establece la Ley Estatal Electoral de acuerdo a su población, y un representante de cada partido político. Compete a las Asambleas Municipales, entre otras actividades, la ubicación de las casillas, así como la capacitación a los funcionarios que el día de las elecciones integrarán las mesas directivas de casilla, apoyándose del personal necesario para tales fines.

2.6 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO

El Instituto no tiene participación en ningún fideicomiso, mandato u operación análoga.

3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Estatal Electoral utiliza el plan de cuentas emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- El Instituto Estatal Electoral no maneja las cuentas de almacén e inventarios.
- No se manejan reservas para otorgar beneficios futuros a sus empleados que ameriten realizar el cálculo de reserva actuarial.
- No se cuenta con provisiones ni reservas.

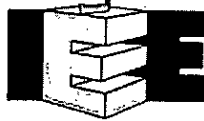
5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Instituto Estatal Electoral no cuenta con activos ni con pasivos en moneda extranjera.

6. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- No se han realizado capitalizaciones de ningún tipo de gastos durante el presente ejercicio.
- No se manejan inversiones financieras que presenten riesgos por tipo de cambio o tasa de interés variable.
- No se han construido bienes inmuebles durante el presente ejercicio.
- No se visualizan otras circunstancias que puedan afectar significativamente el valor de los activos de la institución.

7. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS



El Instituto Estatal Electoral no tiene participación en ningún fideicomiso, mandato u operación análoga.

8. INFORMACIÓN SOBRE REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos de la institución provienen del Subsidio Estatal Ordinario que se recibe periódicamente de Gobierno del Estado de Chihuahua.

9. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Instituto Estatal Electoral no cuenta con deuda pública.

10. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se han realizado operaciones que ameriten el otorgamiento de una calificación crediticia.

11. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

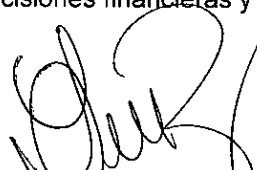
En adición a la información financiera y presupuestal ya presentada, no se considera necesario revelar alguna otra información financiera de manera segmentada.

12. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han realizado ni conocido eventos posteriores al cuarto trimestre del ejercicio de 2022 que puedan afectar significativamente la situación financiera de la institución.

13. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución.



Lic. Yanko Durán Prieto
Consejera Presidenta



Lic. María Guadalupe Delgado Cota
Directora Ejecutiva de Administración