

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Electoral del Estado de Querétaro, emita las notas a los estados financieros en los rubros que así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2022:

Concepto	2022	2021
FONDO FIJO	\$ -	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 29,327,223.16	\$ 23,547,261.63
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ 18,880,196.43
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 29,327,223.16	\$ 42,427,458.06

Bancos/Tesorería

A continuación se presenta el monto de efectivo disponible propiedad del instituto, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	2022	2021
HSBC Cta. 4013185673	\$ 101,927.89	\$ 350,142.42
BBVA Bancomer Cta. 0151055402	\$ 367,596.87	\$ 786,950.53
BBVA Bancomer Cta. 0106973140	\$ 14,461,004.86	\$ 439,727.57
BBVA Bancomer Cta. 0116125301	\$ -	\$ 32,898.53
Banco del Bajío Cta. 0302985820101	\$ 0.03	\$ 1,603.60
Banco del Bajío Cta. 0308021770101	\$ 3,816,031.64	\$ 95,487.21
Banco del Bajío Cta. 0273185830101	\$ -	\$ -
Banco del Bajío Cta. 0202158930102	\$ 3,909,702.78	\$ 21,840,451.77
Banco del Bajío Cta. 0202158930103	\$ 6,670,957.19	\$ -
Banco del Bajío Cta. 0240302490101	\$ 1.90	\$ -
Suma	\$ 29,327,223.16	\$ 23,547,261.63

Inversiones Temporales

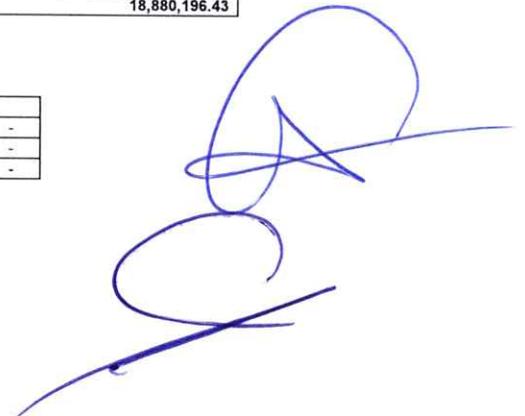
Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro las inversiones temporales se integran por:

Banco	2022	2021
BBVA Bancomer Cta. Inversion 0151055402-2046438067	\$ -	\$ 18,879,922.65
BBVA Bancomer Cta. Inversion 0116125301- 2051607901	\$ -	\$ 273.78
Suma	\$ -	\$ 18,880,196.43

Fondos con Afectación Específica

Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro no tuvo fondos con afectación específica.

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Al 31 de Diciembre de 2022 en lo que se refiere a este rubro se integra de la siguiente manera.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 77,514.61	\$ 68,071.87
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 77,514.61	\$ 68,071.87

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022 se relacionan las cuentas que integran a los deudores diversos.

Concepto	2022	%
Deudores Empleados	\$ 5,763.83	7%
Otros Deudores	\$ 70,184.53	91%
Subsidio al Empleo	\$ 0.59	0%
Deudores Diversos Empleados	\$ 1,565.66	2%
Suma	\$ 77,514.61	100%

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto no cuenta con saldo en este tipo de cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Al 31 de Diciembre de 2022 El Instituto no cuenta con inventario de bienes para su transformación o consumo (inventarios).

• **Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto no cuenta con inversiones financieras

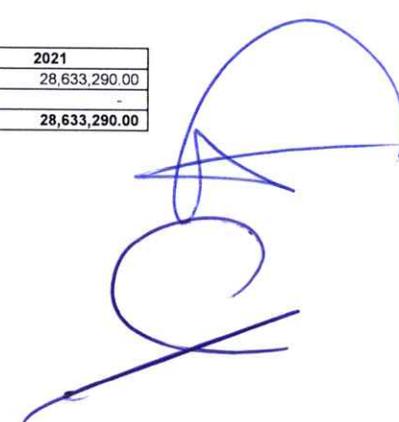
• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de Diciembre de 2022 los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, del Instituto se integran de la siguiente manera.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 30,951,223.00	\$ 28,633,290.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 30,951,223.00	\$ 28,633,290.00



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

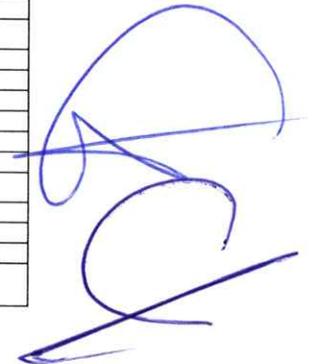
Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 11,151,742.96	\$ 10,993,407.02
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,245,192.17	\$ 1,199,602.62
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,761,987.00	\$ 6,099,987.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,352,453.52	\$ 1,352,453.52
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 19,511,375.65	\$ 19,645,450.16
SOFTWARE	\$ 134,167.03	\$ 119,088.19
LICENCIAS	\$ 190,609.65	\$ 190,609.65
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 324,776.68	\$ 309,697.84
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 15,463,751.86	\$ 8,148,030.25
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$ 313,333.30	\$ 137,871.86
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 15,777,085.16	\$ 8,285,902.11
Suma	\$ 4,059,067.17	\$ 11,669,245.89

El Instituto llevara a cabo el registro de la depreciación de manera semestral, siendo los meses de Junio y Diciembre de cada año.

Los porcentajes que se aplican para la depreciación son los que emitió el CONAC, en el acuerdo llamado "Parámetros de estimación de vida útil", de la cual se anexa la tabla en donde se indican las tasas de depreciación.

Concepto	% De Depreciación Anual	Años de Vida Útil
Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en proceso		
Viviendas	2	50
Edificios No Habitacionales	3.3	30
Infraestructura	4	25
Otros Bienes Inmuebles	5	20
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles , excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.33	3
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33	3
Aparatos Deportivos	20	5
Cámara Fotografías y de Video	30	3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20	5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	20	5
Instrumental Médico y de Laboratorio	20	5
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	20	5
Carrocerías y Remolques	20	5
Equipo Aeroespacial	20	5
Equipo Ferroviario	20	5
Embarcaciones	20	5
Otros Equipos de Transporte	20	5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Maquinas-Herramienta	10	10
Otro Equipos	10	10

Derivado del acuerdo emitido por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro de fecha 27 de diciembre de 2021, se acordó en el numeral 4 los motivos de modificación al acuerdo para depreciar los bienes adquiridos y facturados con anterioridad al 31 de diciembre de 2012 quedando como sigue: los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013, que hubiesen optado por no depreciarlos y actualmente sigan registrados en el activo por ser útil para el Ente Público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los Entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022, en base a este acuerdo el Instituto afecto lo que se refiere a las cuentas que se denominan Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, Amortización Acumulada de Activos Intangibles, así como a la cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio Generado que se denomina "Cambio en políticas contables" por un monto de \$5,529,241.72

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Pagos Anticipados	\$ 12,885.00	\$ 12,885.00

Este pago fue realizado a la Comisión Federal de Electricidad

• **Estimaciones y Deterioros**

Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto no ha determinado estimaciones y deterioros.

• **Otros Activos**

Al 31 de Diciembre de 2022 el Instituto no cuenta con otros activos.

Pasivo

Al 31 de Diciembre de 2022 el pasivo del Instituto se compone de dos grupos, pasivo circulante y pasivo no circulante, se integra de la siguiente manera.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 18,711,071.36	\$ 10,448,403.32
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 18,711,071.36	\$ 10,448,403.32

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,902,086.36	\$ 3,713,869.33
INGRESOS POR CLASIFICAR		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 92,504.05	\$ 287,253.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,716,480.95	\$ 6,447,280.86
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 18,711,071.36	\$ 10,448,403.32



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: sueldos pendientes, Prima Vacacional, cuyo importe se paga en junio y diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre y diciembre. Asimismo se van realizando las provisiones correspondientes durante el ejercicio en lo que se refiere a los impuestos.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente de acuerdo a la obligación fiscal correspondiente.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del Instituto, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

Esta provisiones se contemplan en cuenta de orden para conocimiento, ello derivado de no contar con la parte presupuestal correspondiente para su reconocimiento.

• **Pasivo Contingente**

En lo que se refiere al pasivo contingente este se registra en cuentas de orden, y al 31 de Diciembre se refleja un monto de \$35,187,141.05 el cual se deriva de juicios laborales de los cuales se esta en la espera de las resoluciones correspondientes de acuerdo a lo planteado por la Direccion Ejecutiva de Asuntos Jurídicos. Asi mismo y con referencia al calculo actuarial emitido por el Despacho Valuaciones Actuariales del Norte de fecha 7 de junio de 2022, determina un pasivo laboral de \$400,158,923.17 considerando en lo que se refiere al personal actualmente pensionado y activo, y un pasivo laboral de \$742,250,345.94 que es personal de nuevas generaciones, ambas cantidades con fecha de corte al 31 de diciembre de 2021, para el año 2022 no se actualizo la cifra del calculo actuarial.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,

Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2022 los Ingresos Totales del Instituto se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	\$ 7,249.10	\$ 12,442.10
Subtotal Ingresos de Gestion	\$ 7,249.10	\$ 12,442.10
Transferencia al Sector Publico	\$ 164,643,774.00	\$ 443,974,324.27
Subtotal Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos	\$ 164,643,774.00	\$ 443,974,324.27
Otros Ingresos	\$ 1,993,505.33	\$ 2,475,311.70
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1,993,505.33	\$ 2,475,311.70
Suma	\$ 166,644,528.43	\$ 446,462,078.07



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2022 los rubros de gastos se integran de la siguiente manera, siendo los principales: servicios personales (incluidos en el rubro de gastos de funcionamiento), así como el recurso que se asigna a los partidos políticos (incluidos en el rubro de transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas)

Concepto	2022	2021
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 77,789,093.77	\$ 248,059,240.64
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 110,035,669.78	\$ 163,472,960.83
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,961,941.33	\$ 1,895,566.43
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 189,786,704.88	\$ 413,427,767.90

Las cuentas que se presentan a continuación representan los importes más importantes del gastos al mes de Diciembre 2022 del Instituto.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 30,878,985.45	16%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 7,913,112.63	4%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 8,984,123.43	5%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 7,412,803.91	4%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 3,871,306.01	2%
AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES	\$ 105,778,100.08	56%

Resultado del Ejercicio Financiero y Presupuestal

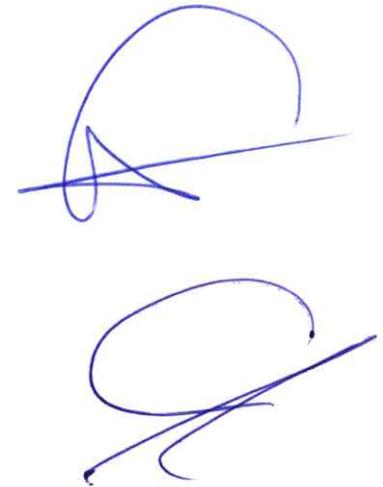
Al mes de Diciembre de 2022 el Instituto tiene un Resultado Financiero del Ejercicio que se entrega de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Ingresos Contables	\$ 166,644,528.43
Gastos Contables	\$ 189,786,704.88
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	-\$ 23,142,176.45

Y un remanente presupuestal con fecha de corte al 31 de Diciembre de 2022 y se entrega de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Presupuesto Aprobado	\$ 164,643,774.00
Ampliaciones	\$ 34,059,013.75
Presupuesto Devengado	\$ 188,043,767.88
Remanente presupuestal al 31 de Diciembre 2022 comparado con el devengado	\$ 10,659,019.87

Concepto	Importe
Presupuesto Aprobado	\$ 164,643,774.00
Ampliaciones	\$ 34,059,013.75
Presupuesto Comprometido	\$ 188,849,353.80
Remanente presupuestal al 31 de Diciembre 2022 comparado con el comprometido	\$ 9,853,433.95



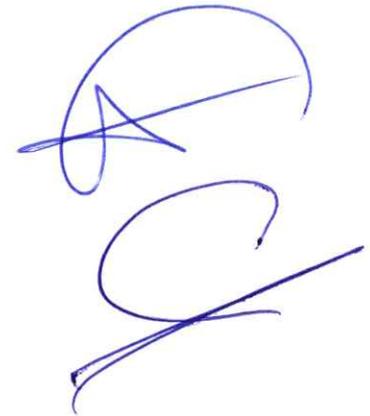
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al mes de Diciembre de 2022 el Patrimonio Contribuido y Generado del Instituto se integra de la siguiente manera:

Concepto	Patrimonio Contribuido
Aportaciones	\$ 19,615,566.57
Donaciones de Capital	\$ -
Actualizaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -
Patrimonio Contribuido saldo al 31 de Diciembre de 2021	\$ 19,615,566.57
Aportaciones	-\$ 310,815.72
Patrimonio Contribuido saldo al 31 de Diciembre de 2022	\$ 19,304,750.85

Concepto	Patrimonio Generado
Resultado del Ejercicios Anteriores	\$ 36,715,434.45
Revaluos	\$ 17,179,974.00
Resultado del Ejercicio	-\$ 23,142,176.45
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 4,341,141.27
Patrimonio Generado saldo al 31 de Diciembre de 2022	\$ 26,412,090.73
Total Patrimonio al 31 de Diciembre de 2022	\$ 45,716,841.58



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

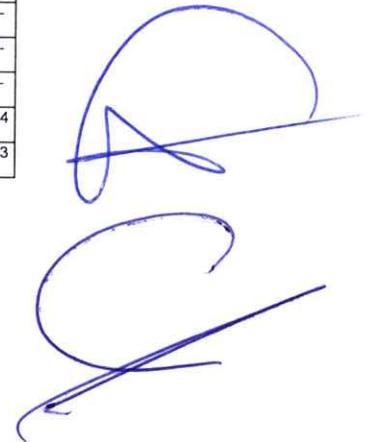
Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2022	2021
FONDO FIJO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 29,327,223.16	\$ 23,547,261.63
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$ 18,880,196.43
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 29,327,223.16	\$ 42,427,458.06

A continuación se detallan las compras de bienes muebles por el periodo comprendido de Enero a Diciembre de 2022

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 160,153.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 43,771.87
Laboratorio	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
Activos Biológicos	\$ -
Bienes Inmuebles	\$ -
Activos Intangibles	\$ 15,078.84
Total	\$ 219,004.33

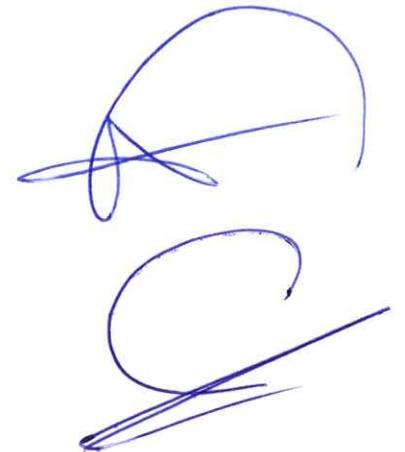


I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			\$166,644,528.43
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$0.00
	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$0.00
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
	APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)			\$166,644,528.43



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Conciliación de Egresos Presupuestarios y de Gastos Contables.

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$188,043,767.88
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$219,004.33
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 160,153.62	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 43,771.87	
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	\$ -	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 15,078.84	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ -	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$ -	
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 PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$ -	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$1,961,941.33
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 1,961,941.33	
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 PRESUPUESTALES	\$ -	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$189,786,704.88



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

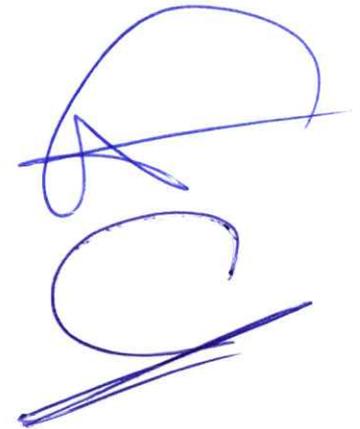
Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
CUENTAS DERIVADAS DE PROVISIONES CONTABLES (PROVISION CONTABLE PASIVO LABORAL)	\$ 35,187,141.05
	\$ -
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 35,187,141.05

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 164,643,774.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,000,754.43
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ -
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 166,644,528.43
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 166,644,528.43

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 164,643,774.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 9,853,433.95
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 34,059,013.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 188,849,353.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 188,043,767.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 188,043,767.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 188,043,767.88



**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que *deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.*

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer *aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.*

2. Panorama Económico y Financiero

En este aspecto el Instituto toma en consideración lo referente a lo asignado por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y teniendo en cuenta lo referente a la situación económica que guarda el país y en el caso que existieran variaciones a la baja, se tendrían que realizar los ajustes correspondientes al presupuesto.

3. Autorización e Historia

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro es el organismo público local en material electoral en los términos que provee la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Querétaro y las Leyes que emanan de ambas.

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, fue creado en el año de 1994 y derivado de una reforma política en el año de 1996 dio autonomía e independencia, la entrada en vigor de la reforma política electoral del año 2014 dio origen al Sistema Nacional Electoral y en este año se dio origen al nombre con el que actualmente se conoce el Instituto.

Desde su origen el Instituto Electoral del Estado de Querétaro a garantizado la participación ciudadana en más de 10 procesos electorales locales, dándose en el año de 1997 la primera alternancia del Ejecutivo Estatal y a contribuido a la construcción de un Estado en paz social.

4. Organización y Objeto Social

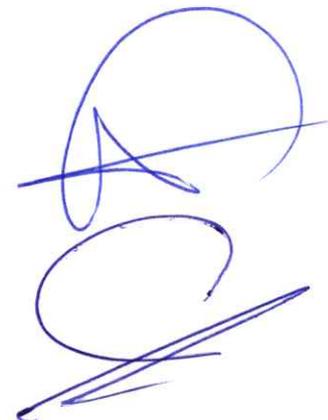
El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, actualmente esta Organizado por un Consejo General, una Secretaría Ejecutiva, Tres Direcciones Ejecutivas, 5 Coordinaciones, una Unidad de Transparencia, una Unidad Técnica de Fiscalización y una Unidad de Inclusión así mismo la Ley Electoral del Estado de Querétaro hace mención de los Fines del Instituto entre los cuales se encuentran los siguientes:

- Contribuir al desarrollo de la vida democrática de los ciudadanos en el Estado;
- Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos y la participación electoral de los Candidatos Independientes;
- Garantizar y difundir a los ciudadanos residentes en el Estado, el ejercicio de los derechos políticos-electorales y la vigilancia en el cumplimiento de sus obligaciones;
- Velar por la autenticidad y efectividad del sufragio;
- Promover el fortalecimiento de la cultura política y democrática de los queretanos, a través de la educación cívica;
- Garantizar, en conjunto con el Instituto Nacional electoral, la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar al titular del Poder Ejecutivo y a los integrantes del Poder Legislativo y los Ayuntamientos del Estado.

Es importante mencionar que la Ley Electoral del Estado de Querétaro a sido modificada, siendo su última modificación en el mes de Junio de 2020 la cual normo el proceso electoral 2020-2021

El Instituto como cualquier Organismo Público, maneja su ejercicio fiscal de los meses de enero a diciembre de cada año, así mismo hace entrega de dicha información mediante la presentación de la Cuenta Pública a la Legislatura del Estado, a través de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.

Debido al objeto social a las facultades y obligaciones del Instituto, este no es sujeto del Impuesto sobre la Renta por ser una persona moral no contribuyente a que se refiere el artículo 79 de la LISR. El Instituto solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental y con base en las disposiciones técnicas, emitidas por el Consejo de Armonización Contable en su conjunto y publicadas en el Diario Oficial de la Federación, esto a partir del año 2017, cuando implanto la solución tecnológica que cumple con lo establecido en la normatividad.

Dicha solución tecnológica permite el reconocimiento de los ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las contables, permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real estados financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable al organismo y se resumen a continuación:

- Las cifras de los estados financieros están presentados sobre la base de costo histórico.
- No se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.
- El mobiliario y equipo representa las adquisiciones efectuadas por el organismo, y se valúa a costo de adquisición.
- Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presenta el servicio y/o se cobran, adicional de aplicar el registro de devengar cuando se conoce la cifra a recibir.
- Los gastos contables son reconocidos al momento de reconocer una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios, independientemente de cuando se paguen.
- Las tasas que se utilizaran para llevar a cabo la depreciación del activo son las emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicadas como "Parámetros de Estimación de la Vida Útil" y se calculan en base al método de línea recta.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En lo que se refiere al analítico del activo mes con mes en el reporte mensual se integra en donde se muestran las variaciones sufridas durante el periodo reportado.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen ningún instrumento de este tipo.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos que recibe el Instituto son las ministraciones que entrega de manera mensual el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, a través de la Secretaría de Finanzas y en algunos casos por venta de material electoral o el cobro de cuota por el registro en el padrón de proveedores.

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

El Instituto no tiene Contratada Deuda Pública con ninguna Institución Financiera, la deuda que genera es derivada de los pagos a proveedores y es liquidada a corto plazo.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto no ha contratado a ninguna calificadora.



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

13. Proceso de Mejora

En lo que respecta a este aspecto el Instituto durante el año del 2022 va a llevar a cabo los trabajos para la actualización de su Normatividad, de la cual ya se cuenta con un calendario de presentación tanto a la Comisión Jurídica, como a Consejo General.

14. Información por Segmentos

En lo que respecta a este segmento no hay nada que informar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En lo que respecta a esta situación al cierre del mes de diciembre 2022, se da continuidad a los comprometidos que se tenían al cierre del mes de diciembre.

16. Partes Relacionadas

No se cuenta con partes relacionadas.

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



Mtro. Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo



C.P. Oscar Torres Rodriguez
Coordinador Administrativo