

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2021 teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- Efectivo y equivalentes

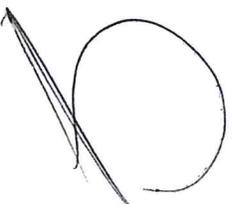
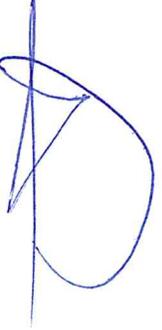
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021

| Concepto                               | 2021                     | 2020                   |
|--|--------------------------|------------------------|
| FONDO FIJO                             | \$ 0.00                  | \$ 0.00                |
| BANCOS/TESORERÍA                       | \$ 23,547,261.63         | \$ 7,614,415.74        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 18,880,196.43         | \$ 2,057,676.97        |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA       | \$ 0.00                  | \$ 0.00                |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ 42,427,0458.06</b> | <b>\$ 9,672,092.71</b> |

Banco/Tesorería

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021

| Banco                              | 2021                    |
|------------------------------------|-------------------------|
| HSBC Cta. 4013185673               | \$ 350,142.42           |
| BBVA Bancomer Cta. 0151055402      | \$ 786,950.53           |
| BBVA Bancomer Cta. 0106973140      | \$ 439,727.57           |
| BBVA Bancomer Cta. 0116125301      | \$ 32,898.53            |
| Banco del Bajío Cta. 0308021770101 | \$ 95,487.21            |
| Banco del Bajío Cta. 0202158930102 | \$ 21,840,451.77        |
| Banco del Bajío Cta. 0302985820101 | \$ 1,603.60             |
| <b>Suma</b>                        | <b>\$ 23,547,261.63</b> |

**Inversiones temporales**

Al 31 de diciembre de 2021 el Instituto las inversiones temporales se integran por:

| Banco  | Importe                 |
|--|-------------------------|
| BBVA Bancomer Cta. Inversión 0151055402-2046438067 | \$ 18,879,922.65        |
| BBVA Bancomer Cta. Inversión 0116125301-2051607901 | \$ 273.78               |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 18,880,196.43</b> |

Al 31 de diciembre del 2021 el Instituto no tuvo fondos con afectación específica.

(Pesos)

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | TIPO | MONTO          |
|-----------------------------------|------|----------------|
|                                   |      |                |
|                                   |      |                |
| <b>TOTAL</b>                      |      | <b>\$ 0.00</b> |

- **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

Al 31 de diciembre de 2021 en lo que se refiere a este rubro se integra de la siguiente manera:

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES<br>(excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de Inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital): | MONTO              | CARACTERÍSTICAS<br>CUALITATIVAS |
|---|--------------------|---------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días  |                    |                                 |
| CUENTAS POR COBRAR  |                    |                                 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR  | \$10,402.07        |                                 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA  |                    |                                 |
| PRESTAMOS OTORGADOS   |                    |                                 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO   |                    |                                 |
| <b>Sub-Total</b>  | <b>\$10,402.07</b> |                                 |



INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

|  |  |           |
|--|--|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR                     |  |           |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR           |  | \$        |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |           |
| PRESTAMOS OTORGADOS                    |  |           |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO      |  |           |
| <b>Sub-Total</b>                       |  | <b>\$</b> |

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

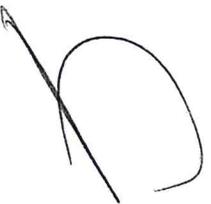
|  |  |                |
|--|--|----------------|
| CUENTAS POR COBRAR                     |  |                |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR           |  |                |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |                |
| PRESTAMOS OTORGADOS                    |  |                |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO      |  |                |
| <b>Sub-Total</b>                       |  | <b>\$ 0.00</b> |

d) Mayor a 365 días

|                                   |  |                     |
|-----------------------------------|--|---------------------|
| DOCUMENTOS POR COBRAR             |  |                     |
| DEUDORES DIVERSOS                 |  | \$57,669.80         |
| PRESTAMOS OTORGADOS               |  |                     |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |                     |
| <b>Sub-Total</b>                  |  | <b>\$57,669.80</b>  |
| <b>TOTAL</b>                      |  | <b>\$ 68,071.87</b> |

La cuenta de deudores se integra de la siguiente manera:

| Concepto           | 2021                | %           |
|--------------------|---------------------|-------------|
| Deudores Empleados | \$ 1,690.01         | 2%          |
| Otros Deudores     | \$ 66,381.27        | 98%         |
| Subsidio al Empleo | \$ .59              | 0%          |
| <b>Suma</b>        | <b>\$ 68,071.87</b> | <b>100%</b> |




- Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2021 el Instituto no cuenta con inventarios de bienes para su transformación o consumo.

**Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2021 el Instituto no cuenta con inversiones financieras.

**Bienes inmuebles, muebles e intangibles**

Al 31 de diciembre de 2021 los bienes muebles, inmuebles e intangibles, del Instituto se integran de la siguiente manera

Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso:

| Concepto               | 2021                    | 2020                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TERRENOS               | \$ 28,633,290.00        | \$ 28,633,290.00        |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 0.00                 | \$ 0.00                 |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 28,633,290.00</b> | <b>\$ 28,542,820.00</b> |

Bienes muebles, intangibles y depreciaciones

| Concepto   | 2021                    | 2020                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                      | \$10,993,407.02         | \$ 8,648,370.34         |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                               | \$1,199,602.62          | \$ 742,410.32           |
| EQUIPO DE TRANSPORTE   | \$ 6,099,987.00         | \$ 3,764,260.00         |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                   | \$ 1,352,453.52         | \$ 1,357,925.91         |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>   | <b>\$ 19,645,450.16</b> | <b>\$ 14,512,966.57</b> |
| SOFTWARE   | \$ 119,088.19           | \$ 119,088.19           |
| LICENCIAS  | \$ 190,609.65           | \$ 190,609.65           |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>\$ 309,697.84</b>    | <b>\$ 309,697.84</b>    |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                                   | \$ 8,148,030.25         | \$ 6,303,342.55         |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES                               | \$ 86,993.13            | \$ 86,993.13            |
| <b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>\$ 8,285,902.11</b>  | <b>\$ 6,390,335.68</b>  |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 11,669,245.89</b> | <b>\$ 8,432,328.73</b>  |

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

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Los porcentajes que se aplican para la depreciación son los emitidos por el CONAC, en el acuerdo llamado "parámetros de estimación de vida útil", de la cual se anexa la tabla correspondiente:

| Concepto   | % De Depreciación Anual | Años de Vida Útil |
|--|-------------------------|-------------------|
| <b>Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</b> |                         |                   |
| Viviendas  | 2                       | 50                |
| Edificios No Habitacionales  | 3.3                     | 30                |
| Infraestructura  | 4                       | 25                |
| Otros Bienes Inmuebles   | 5                       | 20                |
| <b>Bienes Muebles</b>  |                         |                   |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                       |                         |                   |
| Muebles de Oficina y Estantería                                    | 10                      | 10                |
| Muebles, excepto de Oficina y Estantería                           | 10                      | 10                |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información               | 30                      | 3                 |
| Otros Mobiliarios y Equipo de Administración                       | 10                      | 10                |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>                  |                         |                   |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                                   | 30                      | 3                 |
| Aparatos Deportivos  | 20                      | 5                 |
| Cámara Fotografías y de Video                                      | 30                      | 3                 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 20                      | 5                 |
| <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>               |                         |                   |
| Equipo Médico y de Laboratorio                                     | 20                      | 5                 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio                               | 20                      | 5                 |
| <b>Equipo de Transporte</b>  |                         |                   |
| 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                 |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                    |                         |                   |
| 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 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación   | 10 | 10 |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos                     | 10 | 10 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta   | 10 | 10 |
| Otro Equipos  | 10 | 10 |

Con referencia al activo fijo el Instituto se dará a la tarea de realizar la depuración total del activo fijo, de llevar el levantamiento del inventario de todos los bienes propiedad de este y la actualización de los resguardos, que se asignaran por empleado y no por área. Así mismo derivado de la implantación del Sistema SAACG se está en el proceso de depuración y actualización tanto contables como físicas para tener de base ya lo que emite el Sistema SAACG.

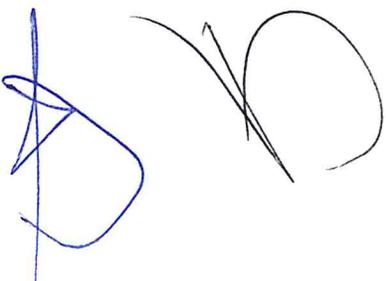
**Activo Diferido**

Se Integra de la siguiente manera:

| Concepto          | 2021         | 2020         |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pagos Anticipados | \$ 12,885.00 | \$ 12,885.00 |

Este pago y/o depósito fue realizado a la CFE Suministrador de Servicios Básicos

- Estimaciones y deterioros
- Al 31 de diciembre de 2021 no se han determinado estimaciones y deterioros.
- Otros Activos
- Al 31 de diciembre de 2021 no cuenta con otros activos



INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

• Pasivo<sup>1</sup>

Al 31 de diciembre de 2021 al pasivo del Instituto se integra de la siguiente manera:

| Concepto              | 2021                   | 2020                   |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 10,448,403.32       | \$ 7,610,721.77        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ 0.00                | \$ 0.00                |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$10,448,403.32</b> | <b>\$ 7,610,721.77</b> |

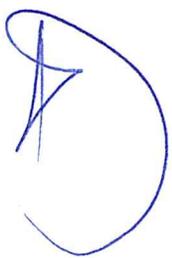
Pasivo Circulante

| Concepto   | Importe                 |
|--|-------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | \$ 0.00                 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,713,869.33         |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                              | \$ 0.00                 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | \$ 287,253.13           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | \$ 6,447,280.86         |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 10,448,403.32</b> |

En lo que se refiere a lo registrado en las otras cuentas por pagar en donde se refleja los referente a las amortizaciones del Infonavit se realizó por parte del área de recursos humanos y financieros una depuración de la cual se levantó acta, así mismo se sigue trabajando en la depuración de saldos tanto de deudores como los reflejados en pasivo de los cual en el año 2021 se tiene contemplado la depuración total a razón del origen de cada saldo.

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.

**Pasivo Contingente**

Al 31 de diciembre de 2021 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro, reconoció en un monto de \$31,445,930.60 (Treinta y un millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil novecientos treinta pesos 60/100 M.N.) de acuerdo a los expedientes con los que cuenta la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos, en el entendido que dicha cantidad puede variar de acuerdo a las resoluciones jurídicas que se puedan generar por los procesos jurídicos laborales.

**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, y Pensiones y Jubilaciones

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de diciembre del 2021 los Ingresos totales del Instituto se integran de la siguiente manera:

| Concepto  | Importe                  |
|---|--------------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes Y Prestación de Servicios              | \$ 12,442.10             |
| <b>Subtotal Ingresos de Gestión</b>                                 | <b>\$ 12,442.10</b>      |
| Transferencia al Sector Publico                                     | \$ 443,974,324.27        |
| <b>Subtotal Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos</b> | <b>\$ 443,974,324.27</b> |
| Otros Ingresos  | \$ 2,475,311.70          |
| <b>Subtotal Otros Ingresos y Beneficios</b>                         | <b>\$ 2,475,311.70</b>   |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 446,462,078.07</b> |




INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Gastos y otras pérdidas

Al 31 de diciembre de 2021 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   | Importe                  |
|--|--------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                 | \$ 248,059,240.64        |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   | \$ 163,472,960.83        |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | \$ 0.00                  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ 0.00                  |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | \$ 1,895,566.43          |
| <b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>\$ 413,427,767.90</b> |

Las cuentas que se presentan a continuación representan los importes más importantes de gastos del Instituto

| Concepto   | Importe           | %   |
|--|-------------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE  | \$ 29,864,940.73  | 7%  |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$ 43,641,002.05  | 11% |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES            | \$ 16,835,189.28  | 4%  |
| URNAS Y PAQUETES ELECTORALES                       | \$ 8,757,766.84   | 2%  |
| SERVICIO DE ELABORACION E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS  | \$ 22,230,177.86  | 5%  |
| MANUALES Y CUADERNOS DE EJERCICIOS DE CAPACITACION | \$ 4,797,006.00   | 1%  |
| SERVICIO DE APOYO SECRETARIAL                      | \$ 15,587,037.95  | 4%  |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES                         | \$ 10,161,433.15  | 2%  |
| INDEMNIZACIONES                                    | \$ 17,077,276.64  | 4%  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                           | \$ 3,559,087.50   | 1%  |
| SEGURIDAD SOCIAL                                   | \$ 12,869,399.01  | 3%  |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS                             | \$ 3,392,929.28   | 1%  |
| AYUDAS SOCIALES CONSEJERIAS CDYM                   | \$ 10,519,425.80  | 3%  |
| AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES                        | \$ 148,703,872.53 | 36% |

**Resultado del Ejercicio Financiero y Presupuestal**

Al mes de diciembre el Instituto obtuvo un resultado financiero del ejercicio que se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                   | Importe                  |
|--|--------------------------|
| Ingresos Contables                         | \$ 446,462,078.07        |
| Gastos Contables                           | \$ 413,427,767.90        |
| <b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b> | <b>-\$ 33,034,310.17</b> |

Y se obtuvo un remanente presupuestal que se integra de la siguiente manera:

| Concepto                                       | Importe                 |
|--|-------------------------|
| Presupuesto Aprobado                           | \$ 445,046,794.00       |
| Ampliaciones                                   | \$ 3,864,220.76         |
| Presupuesto Ejercido                           | \$ 416,852,755.44       |
| <b>Remanente presupuestal 2021 (Diciembre)</b> | <b>\$ 32,058,259.32</b> |

Al cierre del mes de diciembre las ampliaciones que ha realizado el Instituto se integra de la siguiente manera:

| Concepto                     | Importe               |
|------------------------------|-----------------------|
| Remanente del ejercicio 2021 | \$ 2,131,652.40       |
| Enero                        | \$ 41,273.16          |
| Febrero                      | \$ 228,826.05         |
| Marzo                        | \$ 309,654.39         |
| Abril                        | \$ 219,782.74         |
| Mayo                         | \$ 207,552.27         |
| Junio                        | \$ 216,732.46         |
| Julio                        | \$ 234,773.36         |
| Agosto                       | \$ 223,501.46         |
| Septiembre                   | \$ 236,674.93         |
| Octubre                      | \$ 225,761.45         |
| Noviembre                    | \$ 512,712.77         |
| Diciembre                    | \$ 147,792.95         |
| Reintegro al Estado          | (\$ 1,072,469.73)     |
| <b>Total</b>                 | <b>\$3,864,220.76</b> |

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Durante el segundo semestre el Instituto realizo la devolución de los recursos asignados para gastos de campaña en lo que corresponde a candidaturas independientes por un monto de \$1,072,469.73 (Un millón setenta y dos mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 73/100 M.N.), lo cual origino una disminución al presupuesto de egresos autorizado para el año 2021. Así mismo en el mes de diciembre se recibió por parte del Instituto Nacional Electoral la cantidad de \$1,542,312.13 (Un millón quinientos cuarenta y dos mil trescientos doce pesos 13/100 M.N.) por concepto de remanente derivado del Anexo Financiero.

En lo que se refiere al remanente presupuestal del año 2021, al cierre del año se contaba con recurso comprometido al cierre del año, el cual se ejecutara durante el año 2022 disminuyendo dicho remanente, dando como resultado un disponible menor al determinado, esto recurso comprometido no puede ser reflejado en el reporte presupuestal de cierre del año por cuestión del sistema contables presupuestal.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2021:

| Concepto  | Patrimonio Contribuido |
|---|------------------------|
| Aportaciones                                      | \$ 19,615,566.57       |
| Donaciones de Capital                             | \$ -                   |
| Actualizaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio | \$ -                   |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021                  | \$ 19,615,566.57       |

| Concepto   | Patrimonio Generado    |
|--|------------------------|
| Resultado del Ejercicios Anteriores                    | \$ 3,681,124.28        |
| Revaluó  | \$14,862,041.00        |
| Resultado del Ejercicio                                | \$ 33,034,310.17       |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$ 1,169,505.48        |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021                       | \$52,746,980.93        |
| <b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre de 2021</b>     | <b>\$72,362,547.50</b> |

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  | 2021                    | 2020                   |
|---|-------------------------|------------------------|
| FONDO FIJO  | \$ 0.00                 | \$ 0.00                |
| BANCOS/TESORERÍA  | \$ 23,547,261.63        | \$ 7,614,415.74        |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                       | \$ 0.00                 | \$ 0.00                |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                            | \$ 18,880,196.43        | \$ 2,057,676.97        |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                                  | \$ 0.00                 | \$ 0.00                |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA<br>Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ 0.00                 | \$ 0.00                |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                           | <b>\$ 42,427,458.06</b> | <b>\$ 9,672,092.71</b> |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021

| Concepto                                   | Importe                |
|--|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | \$ 2,819,001.21        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 149,157.89          |
| Laboratorio                                | \$ 0.00                |
| Vehículos y Equipo de Transporte           | \$ 2,335,727.00        |
| Equipo de Defensa y Seguridad              | \$ 0.00                |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | \$ 16,667.87           |
| Activos Biológicos                         | \$ -                   |
| Bienes Inmuebles                           | \$ -                   |
| Activos Intangibles                        | \$ -                   |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 5,320,553.97</b> |




V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta 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:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

|  |  |                         |
|--|--|-------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                    |  | <b>\$446,462,078.07</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            |  | <b>\$ 0.00</b>          |
| 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   |  |                         |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    |  |                         |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          |  | <b>\$ 0.00</b>          |
| Aprovechamientos Patrimoniales   |  |                         |
| Ingresos derivados de financiamientos  |  |                         |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                    |  |                         |
| <b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                          |  | <b>\$446,462,078.07</b> |

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

|   |                |                         |
|---|----------------|-------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |                | <b>\$416,852,755.44</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |                | <b>\$5,320,553.97</b>   |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización                     |                |                         |
| Materiales y Suministros  |                |                         |
| Mobiliario y equipo de administración   | \$2,819,001.21 |                         |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | \$ 149,157.89  |                         |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     |                |                         |
| Vehículos y equipo de transporte  | \$2,335,727.00 |                         |
| Equipo de defensa y seguridad   |                |                         |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$16,667.87    |                         |
| Activos biológicos  |                |                         |
| Bienes inmuebles  |                |                         |
| Activos intangibles   |                |                         |
| 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                            |                |                         |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     |                |                         |
| Amortización de la deuda pública  |                |                         |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                |                |                         |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   |                |                         |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                   |                | <b>\$ 1,895,566.43</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | \$1,895,566.43 |                         |
| Provisiones   |                |                         |
| Disminución de Inventarios  |                |                         |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |                |                         |




INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
| Aumento por insuficiencia de provisiones            |  |                         |
| Otros Gastos  |  |                         |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales            |  |                         |
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>\$413,427,767.90</b> |

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:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

| 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) | \$ 31,445,930.60        |
| <b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>   | <b>\$ 31,445,930.60</b> |

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

| LEY DE INGRESOS                              | IMPORTE           |
|--|-------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$ 445,046,794.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 1,415,284.07   |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$ -              |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$ 446,462,078.07 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$ 446,462,078.07 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS                            | IMPORTE           |
|---|-------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$ 445,046,794.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$ 30,998,177.17  |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 3,864,220.76   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$ 417,912,837.59 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$ 416,852,755.44 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$ 416,852,755.44 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$ 416,852,755.44 |

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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 alemnancia 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 está 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 el artículo 53 de 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 partido político 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 normó 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.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

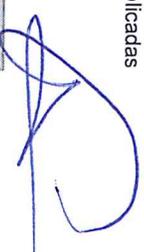
El Instituto Electoral del Estado de Querétaro prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental y con base en las disposiciones técnicas, emitidas por el Consejo de Armonización Contable en su conjunto y publicadas en el Diario Oficial de la Federación, esto 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 utilizarán 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 Calculara en base al método de línea recta.



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
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 muestra las variaciones sufridas durante el periodo reportado.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tiene ningún instrumento

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.

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

El Instituto no tiene deuda pública contratada.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto no tiene contratadas a ninguna calificadora.

13. Proceso de Mejora

En lo que respecta a este aspecto el Instituto durante el año de 2017 llevo un trabajo en la actualización de su Normatividad, por lo que se creó el Comité de Normatividad, se dio a la tarea de analizar, modificar o crear la Normatividad para el buen funcionamiento del Instituto. Así mismo en el año 2019 el Instituto se dio la tarea de la implantación de las 5'S la cual no quedó totalmente implantada.

14. Información por Segmentos

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

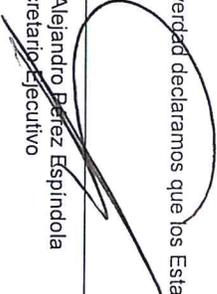
15. Eventos Posteriores al Cierre

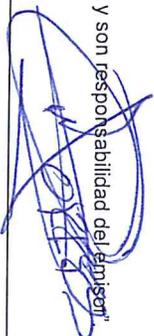
En lo que respecta a esta situación al cierre del mes de diciembre 2021, se contaban con compromisos de pago que estaban comprometidos los cuales se aplicarán en el año 2022 lo que originario tomar del remanente presupuestal este recurso y destinarlo a cubrir los recursos comprometidos.

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 Rodríguez  
Coordinador Administrativo