

LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.
Contadores Públicos

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

INDICE

I. INFORME

Informe del Auditor Independiente	2
-----------------------------------	---

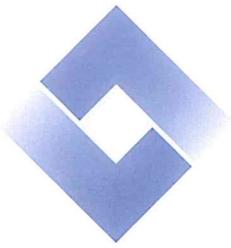
II. ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN FINANCIERA CONTABLE

Estado de Actividades	6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Variación en la Hacienda Pública	8
Estado de Cambios en la Situación Financiera	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Estado Analítico del Activo	11
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	12

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de desglose	14
b) Notas de memoria	27
c) Notas de Gestión Administrativa	28

I. INFORME



LOPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.

Contadores Públicos

Santiago de Querétaro, Qro., 8 de julio de 2022

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IEEQ)

P R E S E N T E

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IEEQ), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, Estado de Actividades, Estado Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, así como las notas explicativas que les son relativos por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explícita.

En nuestra opinión, los Estados Financiero adjuntos de la INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría "NIA". Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública de 2021, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la normatividad gubernamental, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", en cuanto al registro y preparación de dichos Estados Financieros; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en existencia permanente, revelando, en su caso, las cuestiones relativas con la entidad en existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente excepto si la administración tiene la intención de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, en su conjunto, están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las "NIA" siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las "NIA", aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, el postulado básico de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en existencia permanente.

ATENTAMENTE
LÓPEZ, LUNA, SORIA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. JUAN CARLOS SORIA PANIAGUA

II. ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN FINANCIERA CONTABLE

- 6 -
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	12,442	6,235	Gastos de Funcionamiento	248,059,241	81,785,293
Impuestos	0	0	Servicios Personales	136,349,079	67,379,236
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	24,449,606	2,558,610
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	87,260,556	11,847,447
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	163,472,961	97,791,593
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	12,442	6,235	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	443,974,324	176,285,850	Ayudas Sociales	159,913,873	94,325,490
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	3,559,088	3,466,103
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	443,974,324	176,285,850	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,475,312	526,397	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	2,450,912	471,283	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	24,400	55,114	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	446,462,078	176,818,482	Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,895,566	1,488,922
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,895,566	1,488,922
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	413,427,768	181,065,808
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	33,034,310	-4,247,326

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

Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo

C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto		2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes		42,427,458	9,672,093	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,448,404	7,610,722
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		68,072	59,149	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes		42,495,530	9,731,242	Total de Pasivos Circulantes	10,448,404	7,610,722
Activo No Circulante						
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		28,633,290	28,633,290	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles		19,645,450	14,512,966	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles		309,698	309,698	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-8,285,902	-6,390,336	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos		12,885	12,885	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	Total del Pasivo	10,448,404	7,610,722
Total de Activos No Circulantes		40,315,421	37,078,503	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo		82,810,951	46,809,745	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	19,615,566	19,812,572
				Aportaciones	19,615,566	19,812,572
				Donaciones de Capital	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	52,746,981	19,386,451
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	33,034,310	-4,247,326
				Resultados de Ejercicios Anteriores	3,681,124	7,928,450
				Revalúos	14,862,041	14,862,041
				Reservas	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,169,506	843,286
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	72,362,547	39,199,023
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	82,810,951	46,809,745

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

Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo

C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

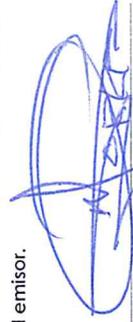
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021

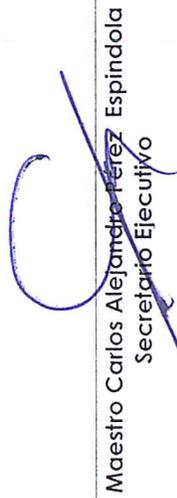
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Exceso o	TOTAL
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	19,812,572	0	0	0	0	19,812,572
Aportaciones	19,812,572	0	0	0	0	19,812,572
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	23,633,777	-4,247,326	0	0	19,386,451
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-4,247,326	0	0	-4,247,326
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,928,451	0	0	0	7,928,451
Revalúos	0	14,862,041	0	0	0	14,862,041
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	843,285	0	0	0	843,285
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	19,812,572	23,633,777	-4,247,326	0	0	39,199,023
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-197,006	0	0	0	0	-197,006
Aportaciones	-197,006	0	0	0	0	-197,006
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	-4,247,326	37,607,856	0	0	33,360,530
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	33,034,310	0	0	33,034,310
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,247,326	4,247,326	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	326,220	0	0	326,220
Cambio en el Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	19,615,566	19,386,451	33,360,530	0	0	72,362,547

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



C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo



Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,895,566	37,896,772	PASIVO	2,837,682	0
Activo Circulante	0	32,764,288	Activo Circulante	2,837,682	0
Efectivo y Equivalentes	0	32,755,365	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,837,682	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,923	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Administración a Corto Plazo	0	0
			Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,895,566	5,132,484	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	5,132,484	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,895,566	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	37,607,856	4,444,332
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	197,006
			Aportaciones	0	197,006
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	37,607,856	4,247,326
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	37,281,636	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,247,326
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	326,220	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo

C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021

Estado de Flujos de Efectivo

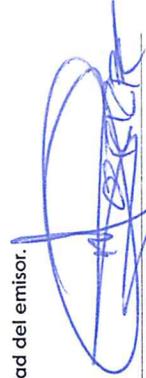
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	449,608,121	180,416,026	Origen	-5,320,554	-271,577
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	-5,320,554	-271,577
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	2,487,754	532,632	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otros Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Participación Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,320,554	-271,577
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	443,974,324	176,285,850	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios, y Pensiones y Jubilaciones	3,146,043	3,597,544	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	411,532,202	179,576,886	Interno	0	0
Servicios Personales	136,349,079	67,379,236	Externo	0	0
Materiales y Suministros	24,449,606	2,558,610	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	87,260,556	11,847,447	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	159,913,873	94,325,490	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	3,559,088	3,466,103	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32,755,365	567,563
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,672,093	9,104,530
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	42,427,458	9,672,093
Participaciones al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	38,075,919	839,140			

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


Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
 Secretario Ejecutivo


C.P. Oscar Torres Rodríguez
 Coordinador Administrativo

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Ejercicio 2021

Estado Analítico del Activo

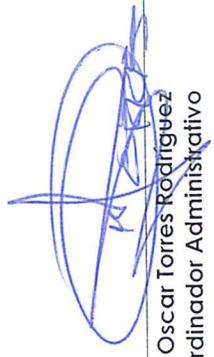
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	46,809,745	1,990,673,084	1,954,671,878	82,810,951	36,001,206
Activo Circulante	9,731,242	1,984,983,960	1,952,219,672	42,495,530	32,764,288
Efectivo y Equivalentes	9,672,093	1,535,779,495	1,503,024,130	42,427,458	32,755,365
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	59,149	449,204,465	449,195,542	68,072	8,923
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	37,078,503	5,689,124	2,452,206	40,315,421	3,236,918
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	28,633,290	0	0	28,633,290	0
Bienes Muebles	14,512,966	5,689,124	556,640	19,645,450	5,132,484
Activos Intangibles	309,698	0	0	309,698	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,390,336	0	1,895,566	-8,285,902	-1,895,566
Activos Diferidos	12,885	0	0	12,885	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo



C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

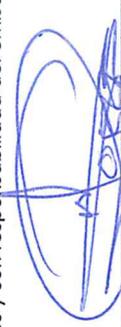
Ejercicio 2021

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corfo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corfo Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	7,610,722	10,448,404
Total de Deuda pública y Otros Pasivos			7,610,722	10,448,404

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

Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo



C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

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 de 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 (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

1. Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre de 2021 y 2020:

Concepto	2021	2020
Fondo Fijo	\$ 0	\$ 0
Bancos/Tesorería	23,547,262	7,614,416
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	18,880,196	2,057,677
Fondos con Afectación Específica	0	0
Suma	\$ <u>42,427,458</u>	\$ <u>9,672,093</u>

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Diciembre de 2021 y 2020:

Banco	2021	2020
HSBC Cta. 4013185673	\$ 350,142	\$ 127,155
BBVA Bancomer Cta. 0151055402	786,950	363,767
BBVA Bancomer Cta. 0106973140	439,728	1
BBVA Bancomer Cta. 0116125301	32,899	4,578,905
Banco del Bajío Cta. 0240302490101	0	8,823
Banco del Bajío Cta. 0273185830101	0	21,257
Banco del Bajío Cta. 0302985820101	1,604	2,514,508
Banco del Bajío Cta. 0308021770101	95,487	0
Banco del Bajío Cta. 0202158930102	21,840,452	0
Suma	\$ <u>23,547,262</u>	\$ <u>7,614,416</u>

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Inversiones Financieras (Hasta 3 meses) al 31 de Diciembre de 2021 y 2020:

Banco	2021	2020
BBVA Bancomer Cta. Inversión 2046438067	\$ 18,879,922	\$ 2,057,677
BBVA Bancomer Cta. Inversión 2051607901	274	0
Suma	\$ <u>18,880,196</u>	\$ <u>2,057,677</u>

Los recursos financieros disponibles en las cuentas bancarias del Instituto, y que no sean necesarias para el funcionamiento inmediato del mismo, podrán invertirse en una cuenta bancaria programada para su ejercicio por un tiempo menor a siete días.

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro no tuvo Fondos con Afectación Específica:

Fondos con Afectación Especifica	Tipo	2021	2020
BBVA Bancomer Cta. Inversión		\$ 0	\$ 0
Suma		\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 en lo que se refiere a este rubro se integra de la siguiente manera:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	2021	2020	Características Cualitativas
Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días			
Cuenta por Cobrar	\$ 0	\$ 0	
Deudores Diversos por Cobrar	68,072	59,149	
Deudores por Anticipos de la Tesorería	0	0	
Préstamos Otorgados	0	0	
Otros Derechos a Recibir Efectivo	0	0	
Total	\$ <u>68,072</u>	\$ <u>59,149</u>	

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	%	2020	%
Deudores Empleados	\$ 8	0%	\$ 1,368	2%
Otros Deudores	66,381	98%	57,670	97%
Subsidio al Empleo	1	0%	111	1%
Deudores Diversos Empleados	1,682	2%	0	0%
Total	\$ <u>68,072</u>	<u>100%</u>	\$ <u>59,149</u>	<u>100%</u>

2. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro no cuenta con inventarios de bienes para su transformación o consumo.

3. Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro no cuenta con Inversiones Financieras.

Activo No Circulante

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el Instituto Electoral del Estado de Querétaro, se integra de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción en proceso

Concepto	2021	2020
Terrenos	\$ 28,633,290	\$ 28,633,290
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Suma	\$ <u>28,633,290</u>	\$ <u>28,633,290</u>

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

CUENTA	2021	2020
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 10,993,407	\$ 8,648,370
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,603	742,410
Equipo de Transporte	6,099,987	3,764,260
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,352,453	1,357,926
Subtotal Bienes Muebles	19,645,450	14,512,966
Activos Intangibles		
Software	119,088	119,088
Licencias	190,610	190,610
Subtotal Activos Intangibles	309,698	309,698
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	8,148,030	6,303,343
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	137,872	86,993
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	8,285,902	6,390,336
Neto	\$ 11,669,246	\$ 8,432,328

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 emitidos por 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	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción en proceso		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
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	33.3	3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10

-18 -
INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
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
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

En relación al activo fijo el Instituto se dará a la tarea de realizar la depuración total del activo fijo, llevando a cabo el levantamiento del inventario físico 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 el reporte que emite el Sistema SAACG.

El Instituto esta en proceso de cumplir el Acuerdo 2 del Acta CACQRO/003/2021, en donde nos dice: "Los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013, que hubiese optado por no depreciarlos y actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente Público, debe 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".

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

5. Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pagos anticipados	\$ 12,885	\$ 12,885
Suma	\$ <u>12,885</u>	\$ <u>12,885</u>

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

6. Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Instituto no ha determinado estimaciones y deterioros.

7. Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el Instituto no cuenta con otros activos.

PASIVO

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el pasivo del Instituto se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasivo Circulante	\$ 10,448,404	\$ 7,610,722
Pasivo no Circulante	0	0
Suma	\$ <u>10,448,404</u>	\$ <u>7,610,722</u>

1. Pasivo Circulante

<u>Concepto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0	\$ 0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	287,253	2,071,196
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,713,869	4,724,314
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,447,281	815,212
Ingresos por Clasificar	0	0
Suma	\$ <u>10,448,403</u>	\$ <u>7,610,722</u>

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

En relación a lo registrado en la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo en dónde aparece lo 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 y los reflejados en pasivo de los cuales se tiene contemplado la depuración total a razón del origen de cada saldo.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de este rubro está constituido principalmente por: sueldos pendiente, Prima Vacacional, dicho importe se paga en junio y diciembre; Aguinaldo que se paga en el mes de noviembre y diciembre. Asimismo se van realizando las provisiones correspondientes durante el ejercicio de los impuestos retenidos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de este rubro está constituido principalmente por: Retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios, honorarios y por arrendamientos, 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

El Pasivo Contingente se reconocen en cuentas de orden, el cual se deriva de los juicios laborales que se encuentran pendientes de resolución de acuerdo a lo planteado por la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos.

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 la cuenta de orden del Instituto se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Provisión Contable por Pasivo Laboral	\$ 31,445,931	\$ 41,326,339
Suma	\$ <u>31,445,931</u>	\$ <u>41,326,339</u>

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

2. Pasivos No Circulantes

No se realizó ninguna operación relacionado con este rubro.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 los Ingresos Totales del Instituto se integran de la siguiente manera:

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	2021	2020
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 12,442	\$ 6,235
Suma	\$ 12,442	\$ 6,235

Corresponde al pago de inscripción al padrón de proveedores.

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

CONCEPTO	2021	2020
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 443,974,324	\$ 176,285,850
Suma	\$ 443,974,324	\$ 176,285,850

En 2021 corresponde a las ministraciones estatales del presupuesto aprobado al Instituto por un monto de \$ 443,974,324 y en 2020 corresponde a las ministraciones estatales del presupuesto aprobado al Instituto por un monto de \$ 166,485,850 y la ministración extraordinaria no regularizable para fortalecimiento financiero por un monto de \$ 9,800,000.

3. Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	2021	2020
Ingresos Financieros	\$ 2,450,912	\$ 471,283
Otros Ingresos y Beneficios Varios	24,400	55,114
Suma	\$ 2,475,312	\$ 526,397

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

Otros ingresos y beneficios corresponden a los intereses ganados por las inversiones realizadas por el Instituto; por la venta de bienes fuera de uso, copias certificadas y por patrocinios.

Los Intereses ganados son los obtenidos por los depósitos o inversiones de remanentes en las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 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	2021	2020
Gastos de Funcionamiento	\$ 248,059,241	\$ 81,785,293
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	163,472,961	97,791,593
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,895,566	1,488,922
Suma	\$ 413,427,768	\$ 181,065,808

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

CONCEPTO	2021	%	2020	%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 29,864,941	7%	\$ 28,154,229	16%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	43,641,002	11%	0	0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	16,835,189	4%	0	0%
Urnas y Paquetes Electorales	8,757,767	2%	0	0%
Servicio de Elaboración e Impresión de Documentos	22,230,178	5%	0	0%
Manuales y Cuadernos de Ejercicios de Capacitación	4,797,006	1%	0	0%
Servicio de Apoyo Secretarial	15,587,038	4%	0	0%
Arrendamiento de Inmuebles	10,161,433	2%	4,571,228	3%
Indemnizaciones	17,077,277	4%	7,238,238	4%
Pensiones y Jubilaciones	3,559,087	1%	3,466,103	2%
Seguridad Social	12,869,399	3%	6,684,052	4%
Productos Alimenticios	3,392,929	1%	0	0%
Ayudas Sociales Consejerías CDYM	10,519,426	3%	0	0%
Ayudas Sociales a Entidades	148,703,873	36%	92,789,090	51%

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

Resultado del Ejercicio Financiero y Presupuestal

El Instituto al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 obtuvo el siguiente Resultado del Ejercicio Financiero que se determina de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Ingresos Contables	\$ 446,462,078	\$ 176,818,482
Gastos Contables	413,427,768	181,065,808
Ahorro/(Desahorro) Neto del Ejercicio	\$ <u>33,034,310</u>	\$ <u>(4,247,326)</u>

Aunque se muestra un resultado financiero negativo en 2020, es importante mencionar que el Instituto si cuenta con los recursos para hacer frente a los compromisos, esto derivado del remante presupuestal que se tuvo en el año 2019 y 2018 respectivamente.

El Instituto al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 obtuvo el siguiente remanente presupuestal que se determina de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Presupuesto Aprobado	\$ 445,046,794	\$ 166,485,850
Ampliaciones	3,864,221	15,494,265
Presupuesto Ejercido	416,852,755	179,848,463
Remanente Presupuestal	\$ <u>32,058,260</u>	\$ <u>2,131,652</u>

Al cierre del mes de diciembre de 2021 y 2020 las ampliaciones que ha realizado el Instituto se integran de la siguiente manera:

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2021	2020
Remanente del ejercicio 2020/2019	\$ 2,131,652	\$ 5,162,034
Enero	41,273	44,686
Febrero	228,826	54,725
Marzo	309,654	77,292
Abril	219,783	69,947
Mayo	207,552	34,449
Junio	216,733	46,235
Julio	234,773	41,091
Agosto	223,502	34,671
Septiembre	236,675	29,575
Octubre	225,762	19,926
Noviembre	512,713	17,490
Diciembre	147,793	62,144
Ampliación adicional	0	9,800,000
Reintegro Estado	-1,072,470	0
Total	\$ 3,864,221	\$ 15,494,265

Durante el segundo semestre el Instituto realizó la devolución de los recursos asignados para gastos de campaña de las candidaturas independientes por un monto de \$ 1,072,470, originando una disminución al presupuesto de egresos autorizado para el año de 2021. Así mismo en el mes de diciembre de 2021 se recibió por parte del Instituto Nacional Electoral de \$ 1,542,312 por concepto de remanente derivado del Anexo Financiero.

Respecto al remanente presupuestal del año 2021 y 2020, al cierre de cada año se contaba con recursos comprometidos correspondientemente, el cual se ejecutará durante el año 2022 y 2021 respectivamente, disminuyendo dicho remanente, dando como resultado un disponible menor al determinado. Los recursos comprometidos no pueden ser reflejados en el reporte presupuestal de cierre de cada año por cuestión del sistema contable presupuestal.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido

CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		APLICACIONES	APORTACIONES	
Aportación	\$ 19,812,572	\$ -197,006	\$ 0	\$ 19,615,566
Subtotal	\$ 19,812,572	\$ -197,006	\$ 0	\$ 19,615,566

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

2. Patrimonio Generado

CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS APLICACIONES	AUMENTO	SALDO FINAL
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio				
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 4,247,326	\$ 0	\$ 0
Resultado del Ejercicio	-4,247,326		33,034,310	33,034,310
Revalúos	4,090,470			4,090,470
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	139,534		326,220	465,754
Subtotal	-17,322	4,247,326	33,360,530	37,590,534
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores				
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,403,773	-4,247,326	0	15,156,447
Subtotal	19,403,773	-4,247,326	0	15,156,447
Hacienda Pública/Patrimonio Neto	\$ 39,199,023	\$ -197,006	\$ 33,360,530	\$ 72,362,547

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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	\$ 0
Bancos/Tesorería	23,547,262	7,614,416
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	18,880,196	2,057,677
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 42,427,458	\$ 9,672,093

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

2. El Instituto durante el ejercicio de 2021 y 2020 realizó los siguientes movimientos en los bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,819,001	\$ 256,077
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	149,158	
Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	2,335,727	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otras Equipos y Herramientas	16,668	15,500
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
	\$ 5,320,554	\$ 271,577

El pago de la adquisición de los bienes muebles por el año de 2021 y 2020 fue liquidado totalmente en el año correspondiente.

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

CONCEPTO	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 33,034,310	\$ -4,247,326
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo	1,895,566	1,488,922
Depreciación	1,844,687	1,460,717
Amortización	50,879	28,205
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Otros gastos	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 34,929,876	\$ -2,758,404

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.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

CONCEPTO	2021	2020
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 446,462,078	\$ 176,818,482
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Aprovechamientos Patrimoniales	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	0
4. Total de Ingresos Contables	\$ 446,462,078	\$ 176,818,482

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONCEPTO	2021	2020
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 416,852,755	\$ 179,848,463
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	5,320,553	271,577
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0
Materiales y Suministros	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	2,819,000	256,077
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	149,158	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	2,335,727	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,668	15,500
Activos Biológicos	0	0
Bienes Inmuebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0
Concesión de Préstamos	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	0
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	1,895,566	1,488,922
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,895,566	1,488,922
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	0
4. Total de Gasto Contable	\$ 413,427,768	\$ 181,065,808

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

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:

1. No se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, ni contratos firmados de construcción.
2. Cuentas Derivadas de Provisiones Contables- Provisión Contable por Pasivo Laboral.

CONCEPTO	2021	2020
Provisión Contable por Pasivo Laboral	\$ 31,445,931	\$ 41,326,339
Suma	\$ 31,445,931	\$ 41,326,339

3. Cuentas de Orden Presupuestal de la Ley de Ingresos.

CONCEPTO	2021	2020
Ley de Ingresos Estimada	\$ 445,046,794	\$ 166,485,850
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,415,284	10,332,632
Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0
Ley de Ingresos Devengada	446,462,078	176,818,482
Ley de Ingresos Recaudada	446,462,078	176,818,482

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

4. Cuentas de Orden Presupuestal del Presupuesto de Egreso.

CONCEPTO	2021	2020
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 445,046,794	\$ 166,485,850
	00000000	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	30,998,177	2,131,652
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,864,221	15,494,265
Presupuesto de Egresos Comprometido	417,912,838	179,848,463
Presupuesto de Egresos Devengado	416,852,755	179,848,463
Presupuesto de Egresos Ejercido	416,852,755	179,848,463
Presupuesto de Egresos Pagado	416,852,755	179,848,463

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, provee 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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 Planeación y Finanzas y a partir de octubre de 2021 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 político 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 ha garantizado la participación ciudadana en más de 10 procesos electorales locales, dándose en el año de 1997 la primera alternancia del Ejecutivo Estatal y ha contribuido a la construcción de un Estado en paz social.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social y principales actividades

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 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.

b) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del Instituto es del 1º de enero al 31 de 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 del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

c) Régimen jurídico

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, es un ente que le aplican las siguientes leyes: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Querétaro, Ley Electoral del Estado de Querétaro, Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, Ley de Medios de Impugnación en Materia Electoral del Estado de Querétaro, Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, Ley General de Partidos Políticos, Ley General en Materia de Delitos Electorales, Ley General del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral, Ley de Participación Ciudadana del Estado de Querétaro, Código Fiscal de la Federación, Ley del Impuesto Sobre la Renta, Ley del Impuesto al Valor Agregado, Ley Federal del Trabajo, Ley del Seguro Social, Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los trabajadores, Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro, Ley del Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, Ley de Ingresos y Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

d) Consideraciones fiscales del ente

El Instituto es un ente con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente al Impuestos Sobre la Renta de conformidad a lo establecidos en artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y del Impuesto al Valor Agregado al no realizar actividades gravadas por esta Ley.

El Impuesto al Valor Agregado pagado por el Instituto se incluye en los registros contables de acuerdo a la clasificación correspondiente de las erogaciones realizadas.

La obligación a cargo del Instituto es la de retener y enterar el I.S.R. por el pago de sueldos y salarios; asimilados a salarios, servicios personales independientes y arrendamiento a personas físicas, de conformidad con la Ley del I.S.R. Además, de retener y enterar las Cuotas de Seguridad Social de los trabajadores y la parte patronal correspondiente. Así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

e) Estructura organizacional básica

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, actualmente está organizado por un Consejo General, una Secretaría Ejecutiva, Tres Direcciones Ejecutivas, cinco Coordinaciones, una Unidad de Transparencia, una Unidad Técnica de Fiscalización y una Unidad de Inclusión.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No se realizó ninguna operación relacionado con este rubro.

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 Instituto, 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 cuándo 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 Calcula en base al método de línea recta.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- No se cuenta con activos en moneda extranjera.
- No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- No se está expuesto a variaciones cambiarias y no se mantiene una posición en moneda extranjera.
- No se opera con tipo de cambio.
- En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional, por ello no se está expuesto a variaciones de tipo de cambio.

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 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 Planeación y Finanzas y a partir de octubre de 2021 por conducto de la Secretaría de Finanzas.

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(CIFRAS EN PESOS)

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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 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. Dicha normatividad se actualiza cuando es necesario derivado de cambios que se van dando. Es importante mencionar que el Comité de Normatividad cumplió con su misión de actualizar la normatividad para lo cual fue eliminado quedando en las Áreas el llevar a cabo las actualizaciones que se van generando.

14. Información por Segmentos

El Instituto no está sujeto a emitir información por segmentos, ya sus actividades son específicas.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

No se cuenta con partas relacionadas.

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


Maestro Carlos Alejandro Pérez Espindola
Secretario Ejecutivo


C.P. Oscar Torres Rodríguez
Coordinador Administrativo

