

I. INFORMACIÓN CONTABLE

i) Notas de Desglose a los Estados Financieros; (23 notas)

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

De conformidad con el artículo 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, integrados en los siguientes apartados:

- i) Notas de Desglose,
- j) Notas de Memoria (Cuentas de Orden); y
- k) Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ESF 01. Efectivo y Equivalentes.

Este rubro consiste principalmente en fondos que se integran por caja, cuentas de cheques e inversiones a la vista, propiedad de esta Institución y que se encuentran depositados en diferentes instituciones bancarias, las inversiones.

se adicionan con los rendimientos devengados al cierre del periodo.

Los saldos se integran como sigue:

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA		
Al 31 de diciembre de 2022		
Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	14,485,579.40	20,029,708.99
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	324,866.58	172,646.48
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	14,810,445.98	20,202,355.47

El detalle de efectivo y bancos es el siguiente:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Tipo	Uso
BANCOS/TESORERÍA	14,485,579	20,029,709		
BBVA BANCOMER	14,485,579	20,029,709		
BANCOMER 0105832039 (GTS CORRIENTE)	9,717,580	17,930,841	Cheques	Gasto Corriente
BANCOMER 0105903238 (GTS DE REPRESENTACION)	0	0	Cheques	Gastos de Representación
BANCOMER 0105902967 (CONTINGENCIAS LABORALES)	50,005	50,000	Cheques	Contingencias Laborales
BANCOMER 0106358241 FONDO DE AHORRO CONSEJEROS	17,020	29,716	Cheques	Fondo de Ahorro consejeros
BANCOMER 0110359319 PASIVOS LABORALES Y CONTINGENCIAS	0	0	Cheques	Pasivos Laborales y Contingencias
BANCOMER 0110359300 AGUINALDOS Y PRIMA VACACIONAL	4,700,974	2,019,152	Cheques	Aguinaldo y Prima Vacacional
BANCOMER 0111179640 CUENTA CONCENTRADORA	0	0	Cheques	Cuenta Concentradora
BANCOMER 0112870282 OBRA PUBLICA	0	0	Cheques	Obra Pública

El detalle de inversiones temporales es el siguiente:

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Tipo	Uso
	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	324,867	172,645		
1114-01	Bancomer, S.A.	324,867	172,645		
1114-01-01	2046651488 GMLF	0	23,416	Productiva	Fondo de Ahorro Presidenta
1114-01-08	2047337485 FJTR	0	16,285	Productiva	Fondo de Ahorro Secretario Ejecutivo
1114-01-09	2047337469 JLGJ	0	15,574	Productiva	Fondo de Ahorro Contralor
1114-01-10	2049294813 BERV	39,164	23,497	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-11	2049294856 JCCR	39,164	23,497	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-12	2049294899 JASE	39,164	23,497	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-13	2051892185 MIFG	39,270	23,479	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera

1114-01-14	2053291448 LBO	39,270	11,700	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-15	2053291464 ODRF	39,270	11,700	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-16	2054694880 MTNC	25,459	0	Productiva	Fondo de Ahorro Contralora
1114-01-17	2054694937 JADPC	26,606	0	Productiva	Fondo de Ahorro Secretario Ejecutivo
1114-01-18	2056670407 RGPL	37,500	0	Productiva	Fondo de Ahorro Presidente

ESF 02. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Se informa que a la fecha se ha contado con un flujo efectivo en los Derechos a recibir Efectivo y Equivalente dando como resultado un saldo al ejercicio 2022 de la siguiente manera:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes		
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,601,623
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	25,728
1120	Total	2,627,351

a). - Corto plazo

Son derechos a recibir efectivo por ministraciones pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas del Estado de Coahuila y viáticos pendientes de comprobar.

Activo Circulante:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes			
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,601,623	19,108,562
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	25,728	96,478
1120	Total	2,627,350	19,205,040

Las cuentas por cobrar registradas en el recuadro anterior, se originan con un vencimiento menor a 365 días.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,601,623	19,108,562
1122	Total	2,601,622.50	19,108,562

En la cuenta 1122 se visualiza un saldo de \$ 2,601,623 que corresponde a transferencias y asignaciones derivada de la ampliación presupuestal solicitada a la Secretaría de Finanzas del Estado de Coahuila el cual no ha sido recaudado por este Instituto Electoral.

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Vencimiento
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	25,728	96,478	(-) 365
1123-01	Funcionarios y empleados	24,452	96,478	(-) 365
1123-01-01	Consejeros	545	34,535	(-) 365
1123-01-02	Funcionarios	5,333	6,723	(-) 365
1123-01-03	Empleados	18,512	50,822	(-) 365
1123-01-06	Personal eventual	19	0	(-) 365
1123-01-09	Empleados (bis)	43	4,398	(-) 365
1123-04	Nosotros mismos	1,276	0	(-) 365
	Total	25,728	96,478	

En la cuenta 1123 se visualizan saldos por cobrar correspondientes a viáticos pendientes de comprobar del ejercicio 2022.

Derechos a recibir Bienes y Servicios				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Vencimiento
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	925,981	0	-
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	925,981	0	-
1131-03	Anticipo a proveedores	925,981	0	-
1131-03-0053	Fideicomiso irrevocable db/161	625,375	0	(=) 30
1131-03-0054	Si Vale de México SA de CV	20,594	0	(=) 30
1131-03-0055	Operadora México, servicios y restaurantes SAPI de CV	280,013	0	(=) 30
1130	Total	925,981	0	

En la cuenta 1130 se visualizan saldos correspondientes a anticipos a proveedores por concepto de servicio de hospedaje y comidas para personal asistente a la

capacitación para comités distritales y municipales para el proceso ordinario local 2023 a llevarse a cabo en el mes de enero del 2023.

Activo No Circulante

ESF 03. Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no realiza operaciones que se registraran como derechos a recibir bienes o servicios.

ESF 04. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF 05. Almacenes

Se encuentra en proceso de implementar el módulo de almacén para el control de bienes disponibles para consumo, por lo que no se cuenta con método de valuación, además de que no se cuenta con saldo en la cuenta contable de Almacén de materiales y suministros de consumo, cabe citar que el desarrollo en mención dependerá del desarrollador del sistema SAACG siendo este el INDETEC.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONT O	MÉTODO	CONVENEN CIA DE APLICACIÓN	IMPACTO DE INFORMACIÓ N FINANCIERA
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	-	N/A	N/A	N/A

ESF 06. Inversiones Financieras

Esta nota no le aplica al instituto, ya que no cuenta con inversiones financieras.

ESF 07. Inversiones Financieras (Participaciones y Aportaciones)

Esta nota no es aplicable para el instituto ya que no maneja inversiones financieras a un determinado plazo y no efectúa aportaciones de capital directo.

ESF 08. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Muebles

El importe de los bienes muebles se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Estado
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	17,788,731	7,095,608	Buen estado
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	409,614	48,338	Buen estado

1244 Vehículos y Equipo de Transporte	5,009,000	1,221,278	Buen estado
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	785,243	482,652	Buen estado
Total	23,992,589	8,847,876	

Se hace la aclaración que en el mes de Septiembre 2022, se realizó la actualización de la depreciación de activos correspondientes a los ejercicios 2020 y 2021, esto derivado del levantamiento de inventario que se llevó a cabo en conjunto con el Sistema Automatizado de Administración y Cuenta Pública, el cual se realizó de conformidad al **“Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”** establecido por el CONAC, y del cual se generaron los siguientes movimientos:

Cuenta	Descripción	Monto
1241-1-5111	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$732,789.52
1241-1-5111	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$247,274.54
1241-2-5121	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$23,304.83
1241-2-5121	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$29,544.87
1241-3-51501	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$2,303,136.14
1241-3-51501	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$2,891,070.16
1241-3-5151	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$3,617,567.80
1241-9-5191	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$238,980.98
1241-9-5191	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$143,870.68
1242-1-52101	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$24,601.33
1242-1-52101	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$18,982.40
1242-1-5211	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$122,556.35
1242-3-52301	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$57,194.53
1242-3-52301	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$46,076.65
1242-3-5231	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$6,999.00
1244-1-54103	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$83,405.01
1244-1-54104	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$329,455.03
1244-1-54104	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$863,844.96
1244-1-5411	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$2,481,000.00
1244-2-54201	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$16,816.67
1244-2-54201	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$13,200.00
1246-2-5621	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$3,712.25
1246-2-5621	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$1,207.45
1246-4-5641	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$133,218.83
1246-4-5641	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$37,202.93
1246-5-5651	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$58,425.34
1246-5-5651	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$11,283.00

1246-6-56601	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$2,708.12
1246-6-56601	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$3,899.64
1246-7-5671	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$10,640.65
1246-7-5671	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$3,053.00
1246-9-56903	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2020	\$445.73
1246-9-56903	MODIFICACION DEPRECIACION ACUMULADA AL EJERCICIO 2021	\$1,782.92
TOTAL		\$14,559,251.31

a). - Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2022 se registró la depreciación para los bienes muebles e inmuebles, con base en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, así como en la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el CONAC.

Para la depreciación acumulada se afecta la cuenta 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles y la 1263 depreciación acumulada de bienes muebles, al cierre del 31 de diciembre de 2022, se registró depreciación como a continuación se detalla:

El método de depreciación es en línea recta.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Tasa
Depreciación Acumulada de Edificios no habitacionales	6,654,238	0	3.3%
Muebles de Oficina y Estantería	1,156,979	0	10%
Depreciación Muebles Excepto de Oficina y Estantería	35,573	0	10%
Depreciación Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	11,620,757	0	33.33%
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	388,401	0	10%
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	182,682	0	33.33%
Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video	141,111	0	33.33%
Depreciación vehículos y equipos terrestres	4,223,038	0	20%
Depreciación Carrocerías y Remolques	43,217	0	20%
Depreciación Maquinaria y Equipo Industria	19,057	0	10%
Depreciación Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración industrial	204,708	0	10%
Depreciación Equipo de Comunicación y Telecomunicación	70,668	0	10%

Depreciación Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	11,807	0	10%
Depreciación Herramientas y Máquinas-Herramienta	16,760	0	10%
Depreciación Otros Bienes Muebles	4,012	0	10%
Suma	24,773,008	0	

b). Bienes Inmuebles

Son bienes inmuebles propiedad de instituto y su monto registrado es a valor histórico, así como también se han registrado las revaluaciones que ha sufrido.

El importe de los bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2022 es de \$146,981,792 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Estado
Terrenos	33,585,489	18,656,381	Buen estado
Edificios	113,396,303	83,717,941	Buen estado
Suma	146,981,792	102,374,322	

ESF 09. Activos Intangibles o Diferidos

Al cierre del mes de diciembre de 2022, se cuenta con el registro de activos intangibles (propiedad de derecho de uso sobre desarrollo de software para el instituto) como a continuación se detalla;

Código	Descripción del Bien	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
591	Software	4,015,399	2,157,845
594	Licencias	203,580	62,205
Total Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021		4,218,979	2,220,050

Al 31 de diciembre de 2022 se cuenta con los siguientes softwares;

Sistema de gestión de prerrogativas a partidos políticos
Sistema de automatización del proceso de adquisiciones
Plataforma de control de recursos humanos
Sistema de oficialía de partes
Desarrollo del sistema de timbrado de viáticos

Al 31 de diciembre se tiene registrada la licencia pagada a Microsoft por concepto de Microsoft office "hogar y empresa";

La tasa de amortización de los activos intangibles se determinó en base a criterio por parte del Instituto Electoral, esto debido a que el Consejo Nacional de Armonización Contable no establece tasas de amortización para este tipo de activos.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Tasa
Amortización Software	968,428	0	33%
Amortización Licencias Informáticas	203,580	0	33%
Suma	1,172,008	0	

Pregunta, si tenemos el desglose de costo por cada licencia o software para el siguiente trimestre favor de incluir

ESF 10. Estimaciones y Deterioros.

Al 31 diciembre de 2022 no cuenta con registros de estimación de cuentas incobrables.

ESF 11. Otros Activos Circulantes y Otros Activos No Circulantes

Esta nota no aplica al Instituto ya que no cuenta con los registros en las cuentas que se agrupan en este apartado.

ESF 12. Pasivo Cuentas por pagar a corto plazo

Son obligaciones a cargo del Instituto las cuales se derivan principalmente de la nómina de personal administrativo registrada en el capítulo 1000 y se integra como sigue:

- Cuenta 2111 se registran adeudos correspondientes a la nómina de personal administrativo correspondiente a aportaciones patronales por concepto de cuotas de seguridad social, aportaciones de Infonavit y aportaciones al sistema de ahorro para el retiro que son pagos directos al Instituto Mexicano del Seguro Social.
- Cuenta 2112 se registran cuentas por pagar a cargo del Instituto a Proveedores registrados por deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, así como deudas por adquisición de bienes muebles e intangibles por pagar a corto plazo.
- Cuenta 2117 se registran cuentas por pagar a cargo del Instituto correspondientes a las retenciones de impuesto sobre la renta, retenciones de cuotas obreras, aportaciones de Infonavit y cuotas de retiro consentía y vejez de la nómina de personal activo, así como retenciones de ISR de asimilados a salarios, por concepto de arrendamientos y servicios profesionales, así como las retenciones de ISR del Régimen simplificado de confianza y la provisión del impuesto sobre nómina a cargo del Instituto.
- Cuenta 2119 se registran distintos adeudos del Instituto, cabe mencionar que se encuentra registrado un adeudo por concepto de laudo laboral correspondiente a un partido político por un importe de \$1,097,496.32 (Un

millón noventa y siete mil cuatrocientos noventa y seis pesos 32/100 M. N), el cual representa el 88% del saldo.

El monto de las cuentas por pagar se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	1,714,507	1,532,593
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	3,343,952	4,681,423
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	4,110,668	2,900,126
2119	Cuentas por pagar	1,273,225	5,025
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	10,442,352	9,119,168

Como se puede observar en el recuadro anterior, el pasivo al 31 de diciembre de 2022, respecto al reportado al 31 de diciembre de 2021, tuvo un incremento neto por la cantidad de \$1,323,185 que encuentra su origen principalmente en la cuenta 2119 por concepto de laudo laboral correspondiente a un partido político.

Las obligaciones presentadas en el recuadro anterior se detallan a continuación:

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2111-4-14103	Aportaciones al IMSS	327,973	315,009	(=) 30	100%
2111-4-14202	Aportaciones al Infonavit	430,105	419,656	(=) 30	100%
2111-4-14301	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	442,478	431,408	(=) 30	100%
2111-5-15202	Pago de liquidaciones	-	353,677	-	-
2111-6-17101	Estímulos por productividad y eficiencia	513,952	-	(=) 30	100%
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	1,714,507	1,519,750		

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	3,343,952	4,681,423		
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	2,407,716	4,681,423		
2112-1-000144	Rogelio Carranza Escobedo	4,872	0	(=) 30	100%
2112-1-000149	Gen Industrial SA de CV	2,906	0	(=) 30	100%
2112-1-000162	Tirant lo Blanch México, S de RL de CV	0	85,000	-	-
2112-1-000173	Aguas de Saltillo SA de CV	6,065	9,472	(=) 30	100%

2112-1-000174	Radiomovil Dipsa, SA de CV	0	13,529	-	-
2112-1-000234	Liliana Sofia Garza Garcia	8,323	0	(=) 30	100%
2112-1-000239	Alma Leticia Westrup Garcia	0	0	-	-
2112-1-000474	Grupo editorial de Coahuila SA de CV	771,851	0	(=) 30	100%
2112-1-000548	Valente Contreras Ramirez	783	0	(=) 30	100%
2112-1-000562	Sheila Lizzeth Hernández Hernández	194	0	(=) 30	100%
2112-1-000563	Juan Manuel Gonzalez Cerda	1,410	0	(=) 30	100%
2112-1-000637	Blanca Patricia González Rodríguez	54,605	6,054	(=) 30	100%
2112-1-000652	Miriam Alejandra Mireles Ortiz	37,698	0	(=) 30	100%
2112-1-000940	Héctor Asael González Rodríguez	0	1,276	-	-
2112-1-001011	Nosotr@s por la democracia ac	60,000	60,000	(=) 30	100%
2112-1-001075	Jahaziel isau Sandoval Valerio	34,104	0	(=) 30	100%
2112-1-001095	CFE suministrador de servicios básicos	35,136	29,416	(=) 30	100%
2112-1-001225	Troqueles y herrajes SA de CV	0	93,013	-	-
2112-1-001274	Elevadores Schindler SA de CV	0	3,662	-	-
2112-1-001521	Golden ti S de RL de CV	0	4,380,000	-	-
2112-1-002011	Nogamy Alejandra Gómez Fragoso	32,828	0	(=) 30	100%
2112-1-002077	José Ramón Onofre Galván	7,600	0	(=) 30	100%
2112-1-002119	Ikam constructora 5m SA de CV	122,925	0	(=) 30	100%
2112-1-002121	Impresión con inspiración SA de CV	109,393	0	(=) 30	100%
2112-1-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	806,886	0	(=) 30	100%
2112-1-002199	Industrial textil bordatinos SA de CV	310,138	0	(=) 30	100%
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	936,236.00	-		
2112-2-000874	Ingeniería y Desarrollo de Sistemas Avanzados SA de CV	95,120	0	(=) 30	100%
2112-2-000891	Tecnologías evolutivas de México SA de CV	277,820	0	(=) 30	100%
2112-2-001354	unifica soluciones SA de CV	385,700	0	(=) 30	100%
2112-2-001879	Oscar Fortunato Mesta Aguilar	106,256	0	(=) 30	100%
2112-2-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	71,340	0	(=) 30	100%

La integración del saldo de la cuenta Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se muestra a continuación:

Cuenta	Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2117	Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	4,110,668	2,900,126		
2117-001	ISR Retenciones Por Sueldos	3,139,435	2,269,118	(=) 30	100%

2117-002	ISR Retenciones Por Servicios Profesionales (Honorarios)	1,750	7,100	(=) 30	100%
2117-003	IMSS	67,541	65,560	-	-
2117-003-01	IMSS Aportación Trabajadores	67,541	65,560	(=) 30	100%
2117-004	RCV	96,584	94,124	-	-
2117-004-01	Retiro Cesantía Y Vejez	96,584	94,124	(=) 30	100%
2117-006	Infonavit	245,186	184,555	-	-
2117-006-01	Infonavit Aportación Trabajador	245,186	184,555	(=) 30	100%
2117-007	ISR Retenciones Por Arrendamientos	103,755	1,073	(=) 30	100%
2117-008	ISR Retenciones Asimilados A Salarios	226,716	75,651	(=) 30	100%
2117-011	ISR 1.25% Retención (Resico)	4,524	-	(=) 30	100%
2117-39801	Impuesto Sobre Nominas	225,176	202,945	(=) 30	100%
2117	Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	4,110,668	2,900,126		

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2119	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	1,273,225	5,025	-	-
2119-01	Acreedores	1,273,225	5,025	-	-
2119-01-01	Lilia Elena Guerrero Orozco	-	2,424	-	-
2119-01-10	Sandra Lucia Morales Rodríguez	-	2,601	-	-
2119-01-50	Jorge Américo Valdez Saucedo (Junta De Conciliación Y Arbitraje Monclova Coahuila)	1,097,496	-	(=) 30	100%
2119-01-52	Convenio Específico De Colaboración Entre El INE, IETAM Y el IEC	96,443	-	(=) 30	100%
2119-01-54	Gabriela Maria De León Farias	3,286	-	(=) 30	100%
2119-01-55	Héctor Orlando Cárdenas Monsiváis	7,809	-	(=) 30	100%
2119-01-56	Rodrigo German Paredes Lozano	500	-	(=) 30	100%
2119-01-57	Juan Manuel Gámez Santillán	1,029	-	(=) 30	100%
2119-01-58	Carlos Humberto Dávila Sánchez	19,957	-	(=) 30	100%
2119-01-59	Miriam Yolanda Cardona De La Cruz	17,394	-	(=) 30	100%
2119-01-60	Efrén Humberto Hernández Aguilar	5,102	-	(=) 30	100%
2119-01-61	Fasur Hiram Rodríguez Luna	24,210	-	(=) 30	100%
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,273,225	5,025		

ESF 13. Fondos de Bienes de Terceros.

Esta cuenta se integra por el importe correspondiente a las multas de Partido Unidos pendiente considerar como ingresos y a las retenciones y aportaciones y productos

financieros del Fondo de Ahorro de los consejeros, Presidente, Secretario Ejecutivo y la Contralora.

El monto de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
	<i>Pasivo Circulante:</i>		
2165	Otros Fondos De Terceros En Garantía y/o Administración A Corto Plazo	0	2,245,408
2191	Ingresos Por Clasificar	299,280	0
	<i>Pasivo No Circulante:</i>		
2255	Otros Fondos De Terceros En Garantía y/o Administración A Largo Plazo	325,590	201,024
	Suma	624,870	2,446,432

ESF 14. Pasivos Diferidos y Otros

a). - Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2022 el instituto no cuenta con pasivos diferidos por lo que esta nota no le es aplicable.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA 1 - Ingresos de Gestión

Se informa que al 31 de diciembre de 2022, no se ha recibido Ingresos por los conceptos de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, por lo cual no es aplicativo para el Instituto informar al respecto.

EA 2 - Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Esta cuenta se integra por las transferencias recibidas por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila que corresponden a las ministraciones del ejercicio 2022.

Cuenta	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
Transferencias Y Asignaciones	247,966,065	469,104,515
Intereses Ganados De Títulos, Valores Y Demás Instrumentos Financieros	415,195	376,409
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	31,779	2,673,903

EA 3 – Otros Ingresos y Beneficios Varios

Los ingresos financieros mostrados en el cuadro anterior se integran por intereses ganados de las cuentas productivas a la vista en instituciones bancarias.

Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, si se realizaron registro de otros ingresos y beneficios varios por importe de \$ 31,779 que corresponden al reintegro por parte del Instituto Nacional Electoral por concepto de convenio específico de colaboración con el Instituto Electoral de Tamaulipas y a excedentes de depósitos bancarios de las comprobaciones de viáticos recibidas.

EA 3 - Gastos y Otras Pérdidas.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental y las Reglas de Presentación emitidas por la ASE, respecto a las notas al estado de actividades, se establece que se deben de presentar los gastos de forma individual que representen el 15% o más respecto del total del gasto, sin embargo, consideramos oportuno mostrar la integración de todos los rubros.

Cuenta	Del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2022	(100) %	Del 1 de enero Al 31 de diciembre de 2021	(100) %	Variación
Servicios Personales	85,386,943	34.46%	135,848,482	30.43%	- 50,461,538
Materiales y Suministros	4,430,594	1.79%	90,571,703	20.29%	- 86,141,108
Servicios Generales	14,807,086	5.98%	33,128,304	7.42%	- 18,321,218
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	134,811,423	54.41%	182,160,233	40.80%	- 47,348,811
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,334,599	3.36%	4,710,385	1.06%	3,624,214
Total	247,770,646	100.00%	446,419,106	100.00%	- 198,648,461

Servicios Personales:

Dentro del capítulo 1000 denominado servicios personales se registran todas las erogaciones por sueldos, prestaciones, obligaciones de seguridad social a la que tienen derecho los empleados del Instituto.

Materiales y Suministros: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

Servicios Generales: Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Dentro del capítulo 4000 se registran las erogaciones correspondientes al pago de prerrogativas por concepto de financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes y actividades específicas de los partidos políticos.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:

Comprende el importe de gastos por estimaciones, el aumento por insuficiencia de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones.

I) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

EVHP 1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido del Instituto se integra por las donaciones de capital que ascienden a un importe de \$ 17,840,000.

EVHP-2. Patrimonio Generado

El patrimonio del Instituto se integra del resultado (ahorro/desahorro) del ejercicio, de los resultados (ahorros/desahorros) correspondiente a ejercicios anteriores, de las revaluaciones que sufren los bienes inmuebles como el terreno y el edificio, así como los registros contables realizados por cambios por políticas contables y por cambios por errores contables y también la aplicación de ahorros de ejercicios anteriores.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,840,000	17,840,000
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	17,840,000	17,840,000
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	106,436,903	91,176,050
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	642,394	25,735,720
Resultados de Ejercicios Anteriores	92,682,520	66,946,800
Revalúos	44,607,470	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,495,481	-1,506,470
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	32,267,995	32,267,995
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	32,267,995	32,267,995

II) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 1. 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:

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA Al 31 de diciembre de 2022		
Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	14,485,579.40	20,029,708.99
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	324,866.58	172,646.48
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	14,810,445.98	20,202,355.47

EFE 2 Conciliación de los flujos de efectivo Netos a las Actividades de Operación

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	8,976,993	30,446,105
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	52,942,069	4,710,385
Depreciación	8,334,599	4,710,385
Incremento en inversiones producido por revaluación	44,607,470	
Incremento en cuentas por cobrar	15,651,710	19,113,786
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4,132,604.51	17,411,051.96

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

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		248,381,260.81
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		31,778.52
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	31,778.52	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		248,413,039.33

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		241,631,587.28
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		2,195,540.98
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	465,584.26	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	84,865.60	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,011.12	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	

2.11	Activos Intangibles	1,610,080.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		8,334,599.24
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,334,554.66
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	44.58
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables

247,770,645.54

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

Lic. Jorge Alfonso de la Peña Contreras
Secretario Ejecutivo

Lic. Rodrigo Germán Paredes Lozano
Consejero Presidente