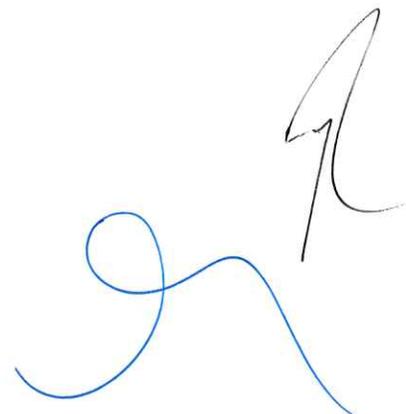


I. INFORMACIÓN CONTABLE

o) Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)



INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(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 30 de septiembre de 2023, integrados en los siguientes apartados:

- o) Notas de Desglose,
- p) Notas de Memoria (Cuentas de Orden); y
- q) 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:

Trimestral

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,773,272	14,635,183
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,168,125	2,034,005
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	168,280	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,109,677	16,669,188

Acumulada

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,773,272	14,485,579
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,168,125	324,867
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	168,280	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,109,677	14,810,446

El detalle de efectivo y bancos es el siguiente:

Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Tipo	Uso
BANCOS/TESORERÍA	13,773,272	14,485,579		
BBVA BANCOMER	13,773,272	14,485,579		
BANCOMER 0105832039 (GTS CORRIENTE)	0.00	9,717,580	Cheques	Gasto Corriente
BANCOMER 0105902967 (CONTINGENCIAS LABORALES)	0.00	50,005	Cheques	Contingencias Laborales
BANCOMER 0106358241 FONDO DE AHORRO CONSEJEROS	0.00	17,020	Cheques	Fondo de Ahorro Consejeros
BANCOMER 0110359300 AGUINALDOS Y PRIMA VACACIONAL	0.00	4,700,974	Cheques	Aguinaldo y Prima Vacacional
BANCOMER 0119774327 PRERROGATIVAS 2023	2,591,756	0.00	Cheques	Prerrogativas 2023
BANCOMER 0119785884 GASTO CORRIENTE 2023	4,910,350	0.00	Cheques	Gasto Corriente 2023
BANCOMER 0119785922 PROVISION AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL 2023	6,204,855	0.00	Cheques	Aguinaldo y Prima Vacacional 2023
BANCOMER 0119785981 FONDO DE AHORRO 2023	20,485	0.00	Cheques	Fondo de Ahorro 2023
BANCOMER 0119819479 CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES 2023	15,821	0.00	Cheques	Fondos de Oficinas Centrales
BANCOMER 0119819533 CAJA CHICA COMITES DISTRIALES 2023	15,004	0.00	Cheques	Fondos de Comités Distritales 2023
BANCOMER 0119819274 CAJA CHICA COMITES MUNICIPALES 2023	15,001	0.00	Cheques	Fondos de Comités Municipales 2023

El detalle de inversiones temporales es el siguiente:

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Tipo	Uso
	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,168,125	324,867		
1114-01	Bancomer, S.A.	2,168,125	324,867		

1114-01-10	2049294813 BERV	0.00	39,164	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-11	2049294856 JCCR	0.00	39,164	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-12	2049294899 JASE	0.00	39,164	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-13	2051892185 MIFG	0.00	39,270	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-14	2053291448 LBO	0.00	39,270	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-15	2053291464 ODRF	0.00	39,270	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-16	2054694880 MTNC	0.00	25,459	Productiva	Fondo de Ahorro Contralora
1114-01-17	2054694937 JADPC	0.00	26,606	Productiva	Fondo de Ahorro Secretario Ejecutivo
1114-01-18	2056670407 RGPL	0.00	37,500	Productiva	Fondo de Ahorro Presidente
1114-01-19	2056893589 BERV	283,482	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-20	2056893678 JCCR	282,488	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-21	2056893635 JASE	283,482	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-22	2056893708 MIFG	283,606	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-23	2056893759 LBO	283,606	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-24	2056893775 ODRF	283,606	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-25	2056893783 RGPL	281,681	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Presidente
1114-01-27	2056893872 MTNC	186,173	0.00	Productiva	Fondo de Ahorro Contralora

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 que se integra como sigue:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes		
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,601,623
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	973,427
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	41,124
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	140,368
1120	Total	3,756,541

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 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,601,623	2,601,623
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	973,427	25,728

1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	41,124	0
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	140,368	0
1120	Total	3,756,541	2,627,350

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 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,601,623	2,601,623

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 al 30 de septiembre de 2023.

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Vencimiento
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	973,427	25,728	(-) 365
1123-01	Funcionarios y empleados	972,151	24,452	(-) 365
1123-01-01	Consejeros	44,816	545	(-) 365
1123-01-02	Funcionarios	2,692	5,333	(-) 365
1123-01-03	Empleados	877,370	18,512	(-) 365
1123-01-06	Personal eventual	6,745	19	(-) 365
1123-01-09	Empleados (bis)	40,528	43	(-) 365
1123-04	Nosotros mismos	1,276	1,276	(-) 365
	Total	973,427	25,728	

En la cuenta 1123 se visualizan saldos por cobrar correspondientes a viáticos pendientes de comprobar del mes de septiembre de 2023.

Derechos a recibir Bienes y Servicios				
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Vencimiento
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,560,107	925,981	
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,560,107	925,981	
1131-03	Anticipo a proveedores	1,560,107	925,981	-
1131-03-0053	Amigos del Desierto de Coahuila A.C.	2,927	625,375	(=) 30
1131-03-0054	Si Vale de México SA de CV	20,594	20,594	(=) 30
1131-03-0055	Operadora México, Servicios y Restaurantes SAPI de CV	0	280,012	N/A
1131-03-0058	Troqueles y Herrajes SA de CV	123,610	0	(=) 30
1131-03-0060	Graficas Coronaje SA de CV	1,410,404	0	(=) 30
1131-03-0068	Miguel Ángel Dyer Herrera	258	0	(=) 30
1131-03-0069	Fluentservicios	2,315	0	(=) 30
1130	Total	1,560,107	925,981	

En la cuenta 1130 se visualizan saldos por conceptos de anticipos a proveedores correspondiente a documentación electoral para el proceso ordinario local 2023, compra de papelería, entre otros.

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	MONTO	MÉTODO	CONVENENCIA DE APLICACIÓN	IMPACTO DE INFORMACIÓN 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 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	24,171,368	17,788,731
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	960,878	409,614
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	5,009,000	5,009,000
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,245,072	785,243

Total	33,386,318	23,992,589
-------	------------	------------

a). - Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2023 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 30 de septiembre de 2023, se registró depreciación como a continuación se detalla:

El método de depreciación es en línea recta.

Cuenta	Depreciación al 30 de septiembre de 2023	Depreciación al 31 de diciembre de 2022	Tasa
Depreciación Acumulada de Edificios no habitacionales	9,489,146	6,654,238	3.33%
Muebles de Oficina y Estantería	1,394,894	1,156,979	10%
Depreciación Muebles Excepto de Oficina y Estantería	40,202	35,573	10%
Depreciación Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	14,029,358	11,620,757	33%
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	447,002	388,401	10%
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	266,398	182,682	33%
Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video	159,149	141,111	33%
Depreciación vehículos y equipos terrestres	4,592,338	4,223,038	20%
Depreciación Carrocerías y Remolques	53,117	43,217	20%
Depreciación Refacciones y Accesorios	19,186	0	10%
Depreciación Maquinaria y Equipo Industrial	31,121	19,057	10%
Depreciación Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración industrial	268,288	204,708	10%
Depreciación Equipo de Comunicación y Telecomunicación	81,908	70,668	10%
Depreciación Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	15,707	11,807	10%
Depreciación Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,211	16,760	10%
Depreciación Otros Bienes Muebles	5,349	4,012	10%

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 30 de septiembre de 2023 es de \$146,981,792 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Estado
TERRENO Blvd. Luis Donaldo Colosio 6207, Torrecillas, 25298 Saltillo, Coahuila	33,585,489	33,585,489	Buen estado
EDIFICIOS NO HABITACIONALES Blvd. Luis Donaldo Colosio 6207, Torrecillas, 25298 Saltillo, Coahuila	113,396,303	113,396,303	Buen estado
Suma	146,981,792	146,981,792	

ESF 09. Activos Intangibles o Diferidos

Al cierre del mes de septiembre de 2023, 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 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
591	Software	4,015,399	4,015,399
594	Licencias	203,580	203,580
	Total	4,218,979	4,218,979

Al 30 de septiembre de 2023 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 30 de septiembre 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	Amortización al 30 de septiembre de 2023	Amortización al 31 de diciembre de 2022	Tasa
Amortización Software	1,925,817	968,428	33%
Amortización Licencias Informáticas	203,580	203,580	33%
Suma	2,129,397	1,172,008	

ESF 10. Estimaciones y Deterioros.

Al 30 de septiembre de 2023 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.

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

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	8,146,512	1,714,507
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	247,204	3,343,952
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,422,496	4,110,668
2119	Cuentas por pagar	146,259	1,273,225
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	9,962,472	10,442,352

Como se puede observar en el recuadro anterior, el pasivo al 30 de septiembre de 2023, respecto al reportado al 31 de diciembre de 2022, tuvo un incremento neto por la cantidad de \$6,432,005 que encuentra su origen principalmente en la cuenta 2111

que corresponde a la provisión de aguinaldo y prima vacacional de los empleados del Instituto.

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

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2111-1-11301	Sueldos Base	1,150	-	(=) 30	100%
2111-2-12201	Sueldos al Personal Eventual	1,038	-	(=) 30	100%
2111-3-13204	Prima Vacacional y Dominical	327,555	-	(=) 30	100%
2111-3-13206	Aguinaldo	7,350,165	-	(=) 30	100%
2111-4-14103	Aportaciones al IMSS	397,246	327,973	(=) 30	100%
2111-4-14202	Aportaciones al Infonavit	-	430,105	N/A	N/A
2111-4-14301	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	-	442,478	N/A	N/A
2111-6-17101	Estímulos por productividad y eficiencia	69,359	513,952	(=) 30	100%
Total	Cuentas por pagar a corto plazo	8,146,512	1,714,507		

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	247,204	3,343,952		
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	247,204	2,407,716		
2112-1-000144	Rogelio Carranza Escobedo	-	4,872	N/A	N/A
2112-1-000149	Gen Industrial SA de CV	-	2,906	N/A	N/A
2112-1-000173	Aguas de Saltillo SA de CV	-	6,065	N/A	N/A
2112-1-000234	Liliana Sofia Garza García	-	8,323	N/A	N/A
2112-1-000474	Grupo editorial de Coahuila SA de CV	-	771,851	N/A	N/A
2112-1-000548	Valente Contreras Ramírez	-	783	N/A	N/A
2112-1-000562	Sheila Lizzeth Hernández Hernández	-	194	N/A	N/A
2112-1-000563	Juan Manuel González Cerda	-	1,410	N/A	N/A
2112-1-000637	Blanca Patricia González Rodríguez	-	54,605	N/A	N/A
2112-1-000652	Miriam Alejandra Mireles Ortiz	-	37,698	N/A	N/A
2112-1-001011	Nosotr@s por la democracia AC	60,000	60,000	(=) 180	100%
2112-1-001054	MA. DEL SOCORRO DIAZ AGUILAR	6,566	-	(=) 30	100%
2112-1-001075	Jahzeel Isau Sandoval Valerio	-	34,104	N/A	N/A
2112-1-001095	CFE suministrador de servicios básicos	-	35,136	N/A	N/A
2112-1-001110	SI VALE MEXICO SA DE CV	61,044	-	(=) 30	100%
2112-1-002011	Nogamy Alejandra Gómez Fragozo	-	32,828	N/A	N/A
2112-1-002037	PROMOTORA MERCAHORRO SA DE CV	43,730	-	(=) 30	100%
2112-1-002077	José Ramon Onofre Galván	-	7,600	N/A	N/A

2112-1-002119	Ikam constructora 5m SA de CV	-	122,925	N/A	N/A
2112-1-002121	Impresión con inspiración SA de CV	-	109,393	N/A	N/A
2112-1-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	-	806,886	N/A	N/A
2112-1-002199	Industrial textil bordatínos SA de CV	-	310,138	N/A	N/A
2112-1-002461	PRONTO OPERADORA DE FRANQUICIAS UNIVERSALES SA DE CV	9,628	-	(=) 30	100%
2112-1-002562	SAG Servicios y Atenciones Generales	43,616	-	(=) 30	100%
2112-1-002716	LUZ MARIA DIEZ DE URDANIVIA DEL VALLE	22,620	-	(=) 30	100%
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	-	936,236		
2112-2-000874	Ingeniería y Desarrollo de Sistemas Avanzados SA de CV	-	95,120	N/A	N/A
2112-2-000891	Tecnologías evolutivas de México SA de CV	-	277,820	N/A	N/A
2112-2-001354	Unifica soluciones SA de CV	-	385,700	(=) 30	100%
2112-2-001879	Óscar Fortunato Mesta Aguilar	-	106,256	(=) 30	100%
2112-2-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	-	71,340	(=) 30	100%

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

Cuenta	Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,422,496	4,110,668		
2117-001	ISR RETENCIONES POR SUELDOS	1,088,481	3,139,435	(=) 30	100%
2117-002	ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES (HONORARIOS)	13,000	1,750	(=) 30	100%
2117-003-01	IMSS APORTACION TRABAJADORES	50,907	67,541	(=) 30	100%
2117-004-01	RETIRO CESANTIA Y VEJEZ	35,295	96,584	(=) 30	100%
2117-006-01	INFONAVIT APORTACION TRABAJADOR	93,743	245,186	(=) 30	100%
2117-007	ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTOS	1,450	103,755	(=) 30	100%
2117-008	ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	31,395	226,716	(=) 30	100%
2117-010	RETENCION DE SUPERVISION DE OBRA	610	0	(=) 30	100%
2117-011	ISR 1.25% RETENCION (RESICO)	96	4,524	(=) 30	100%
2117-39801	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	107,518	225,176	(=) 30	100%
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,422,496	4,110,668		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	146,259	1,273,225	(=) 30	100%
2119-01	ACREEDORES	146,259	1,273,225	(=) 30	100%
2119-01-50	JORGE AMERICO VALDEZ SAUCEDO (JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MONCLOVA COAHUILA)	-	1,097,496	N/A	N/A
2119-01-52	CONVENIO ESPECIFICO DE COLABORACION ENTRE EL INE, IETAM Y EL IEC	96,443	96,443	(=) 180	100%
2119-01-54	GABRIELA MARIA DE LEON FARIAS	3,286	3,286	(=) 180	100%
2119-01-55	HECTOR ORLANDO CARDENAS MONSIBAIZ	-	7,809	N/A	N/A
2119-01-56	RODRIGO GERMAN PAREDES LOZANO	-	500	N/A	N/A
2119-01-57	JUAN MANUEL GÁMEZ SANTILLÁN	-	1,029	N/A	N/A
2119-01-58	CARLOS HUMBERTO DAVILA SANCHEZ	19,957	19,957	(=) 180	100%
2119-01-59	MIRIAM YOLANDA CARDONA DE LA CRUZ	-	17,394	N/A	N/A
2119-01-60	EFREN HUMBERTO HERNANDEZ AGUILAR	-	5,102	N/A	N/A
2119-01-61	FASUR HIRAM RODRIGUEZ LUNA	24,210	24,210	(=) 180	100%
2119-01-62	JESUS ESPARZA ESCAREÑO	220	-	(=) 30	100%
2119-01-63	JOSE PORFIRIO DIAZ VALDES	184	-	(=) 30	100%
2119-01-74	CARLOS HUMBERTO SANCHEZ SEGOVIA	1,708	-	(=) 30	100%
2119-01-79	GABRIELA ANA KAREN ZAMORA LARA	252	-	(=) 30	100%
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	146,259	1,273,225		

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 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
	Pasivo Circulante:		
2191	Ingresos Por Clasificar	303,309	299,280
	Pasivo No Circulante:		

2255	Otros Fondos De Terceros En Garantía y/o Administración A Largo Plazo	2,188,707	325,590
	Suma	2,492,016	624,870

ESF 14. Pasivos Diferidos y Otros

a). - Corto plazo

Al 30 de septiembre de 2023 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 30 de septiembre de 2023, 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 trasferencias recibidas por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila que corresponden a las ministraciones del período del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023 y del 01 de enero a 30 septiembre de 2023.

Cuenta	Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2023	Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2022
Transferencias y asignaciones	68,633,137	64,304,362
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás instrumentos financieros	93,214	125,554
Otros Ingresos y Beneficios Varios	725	1,022

Cuenta	Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023	Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2022
Transferencias y asignaciones	524,067,833	183,662,261
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás instrumentos financieros	568,414	296,445
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,631	4,896

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 julio al 30 de septiembre de 2023, si se realizaron registro de otros ingresos y beneficios varios por importe de \$ 725 que corresponden a excedentes de depósitos bancarios de las comprobaciones de viáticos recibidas.

Durante el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, si se realizaron registro de otros ingresos y beneficios varios por importe de \$ 2,631 que corresponden a excedentes de depósitos bancarios de las comprobaciones de viáticos recibidas.

EA 4 - 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.

Así mismo se informa que en el primer semestre del ejercicio 2023 se llevó a cabo el proceso electoral ordinario y que durante el ejercicio 2022 no existió proceso electoral.

Trimestral

Cuenta	Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2023	(100) %	Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2022	(100) %	Variación
Servicios Personales	27,682,458	32.09%	22,586,502	34.59%	5,095,956
Materiales y Suministros	5,624,773	6.52%	547,077	0.84%	5,077,696
Servicios Generales	12,931,649	14.99%	4,606,211	7.05%	8,325,438
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,561,035	43.54%	33,785,609	51.74%	3,775,425
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,474,779	2.87%	3,777,193	5.78%	-1,302,415
Total	86,274,694	100.00%	65,302,593	100.00%	20,972,100

Acumulada

Cuenta	Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023	(100) %	Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022	(100) %	Variación
Servicios Personales	117,770,334	22.79%	61,764,022	35.05%	56,006,312
Materiales y Suministros	114,579,358	22.17%	1,236,835	0.70%	113,342,522
Servicios Generales	71,943,645	13.92%	8,305,537	4.71%	63,638,108
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	205,325,141	39.74%	101,136,152	57.39%	104,188,989
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,097,267	1.37%	3,777,198	2.14%	3,320,069
Total	516,715,744	100.00%	176,219,743	100.00%	340,496,000

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 30 de septiembre de 2023	Al 30 de junio de 2023
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	110,426,860	127,872,960
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,923,133	25,470,752
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,289,771	89,289,771
Revalúos	44,607,470	44,607,470
Reservas	0	0

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,393,514	-31,495,033
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

Cuenta	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
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	110,426,860	106,436,903
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,923,133	642,394
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,289,771	92,682,520
Revalúos	44,607,470	44,607,470
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,393,514	-31,495,481
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:

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,773,272	14,635,183
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,168,125	2,034,005.78
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	168,280	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,109,677	16,669,188.34

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	13,773,272	14,485,579
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,168,125	324,867
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	168,280	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,109,677	14,810,446

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

Concepto	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-17,547,619	-871,657
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-6,835,384	12,175,740
Depreciación	-2,140,737	0
Amortización	-334,038	0
Incrementos en las provisiones	-1,865,548	4,153,831
Incremento en cuentas por cobrar	-2,495,061	8,021,909
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-24,383,003	11,304,084

Concepto	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,923,133	642,394
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-3,946,172	-42,394,383
Depreciación	-6,139,365	-24,773,009
Amortización	-957,389	-1,172,008
Incrementos en las provisiones	1,387,265	-797,657
Incremento en cuentas por cobrar	1,763,317	-15,651,710
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,976,961	-41,751,990

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 1 de julio al 30 de septiembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		68,726,350.41
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		724.77
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	724.77
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		68,727,075.18
---------------------------------------	--	----------------------

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de julio al 30 de septiembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		85,746,837.90

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			1,946,922.66
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	0.00	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
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	1,946,922.66	
2.9	Activos Biológicos	0.00	
2.10	Bienes Inmuebles	0.00	
2.11	Activos Intangibles	0.00	
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			2,474,775.56
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,474,775.18	
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	3.38	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	

4. Total de Gastos Contables**86,274,693.80**

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		524,636,246.76
---	--	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		2,630.59
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	2,630.59
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

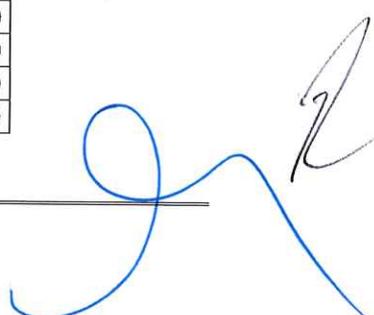
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables**524,638,877.35**

INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		520,109,702.66
--	--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		10,491,225.34
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	6,382,636.79
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	551,263.97
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	2,459,828.26
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
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)	1,097,496.32
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		7,097,267.12
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,096,754.62
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	512.50
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	516,715,744.44
-------------------------------------	-----------------------

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



Lic. Gerardo Alberto Moreno Rodríguez
Encargado del Despacho de la Secretaría Ejecutiva



Lic. Rodrigo Germán Paredes Lozano
Consejero Presidente

