



**INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA**

## **I. INFORMACIÓN CONTABLE**

**i) Notas de desglose a los estados financieros del primer trimestre de 2023; (23 notas)**

**INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2023, 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**

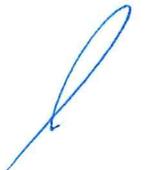
**ESF 01. Efectivo y Equivalentes.**

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:

<b>Concepto</b>	<b>Al 31 de marzo de 2023</b>	<b>Al 31 de marzo de 2022</b>
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	92,709,743.48	17,764,007.66
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	949,036.72	672,812.84
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	168,280.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>93,827,060.20</b>	<b>18,436,820.50</b>



El detalle de efectivo y bancos es el siguiente:

Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022	Tipo	Uso
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>92,709,743</b>	<b>17,764,008</b>		
<b>BBVA BANCOMER</b>	<b>92,709,743</b>	<b>17,764,008</b>		
BANCOMER 0105832039 (GTS CORRIENTE)	2,067.53	12,828,842.56	Cheques	Gasto Corriente
BANCOMER 0105902967 (CONTINGENCIAS LABORALES)	0.24	50,001.49	Cheques	Contingencias Laborales
BANCOMER 0106358241 FONDO DE AHORRO CONSEJEROS	0.43	120,647.78	Cheques	Fondo de Ahorro Consejeros
BANCOMER 0110359300 AGUINALDOS Y PRIMA VACACIONAL	4,573.43	4,764,515.83	Cheques	Aguinaldo y Prima Vacacional
BANCOMER 0119774327 PRERROGATIVAS 2023	17,682,854.98	-	Cheques	Prerrogativas 2023
BANCOMER 0119785884 GASTO CORRIENTE 2023	72,043,808.49	-	Cheques	Gasto Corriente 2023
BANCOMER 0119785922 PROVISION AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL 2023	2,883,708.02	-	Cheques	Aguinaldo y Prima Vacacional 2023
BANCOMER 0119785981 FONDO DE AHORRO 2023	1,559.41	-	Cheques	Fondo de Ahorro 2023
BANCOMER 0119819479 CAJA CHICA OFICINAS CENTRALES 2023	15,000.15	-	Cheques	Fondos de Oficinas Centrales
BANCOMER 0119819533 CAJA CHICA COMITES DISTRITALES 2023	14,884.35	-	Cheques	Fondos de Comités Distritales 2023
BANCOMER 0119819274 CAJA CHICA COMITES MUNICIPALES 2023	61,286.45	-	Cheques	Fondos de Comités Municipales 2023

El detalle de inversiones temporales es el siguiente:

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022	Tipo	Uso
	<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	<b>949,037</b>	<b>672,813</b>		
<b>1114-01</b>	<b>Bancomer, S.A.</b>	<b>949,037</b>	<b>672,813</b>		
1114-01-01	2046651488 GMLF	-	96,156	Productiva	Fondo de Ahorro Presidenta
1114-01-10	2049294813 BERV	-	96,105	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-11	2049294856 JCCR	-	96,105	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-12	2049294899 JASE	-	96,105	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-13	2051892185 MIFG	-	96,220	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-14	2053291448 LBO	-	96,060	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera

1114-01-15	2053291464 ODRF	-	96,060	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-19	2056893589 BERV	113,621	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-20	2056893678 JCCR	112,679	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-21	2056893635 JASE	113,621	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-22	2056893708 MIFG	113,738	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-23	2056893759 LBO	113,738	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejera
1114-01-24	2056893775 ODRF	113,738	-	Productiva	Fondo de Ahorro Consejero
1114-01-25	2056893783 RGPL	111,914	-	Productiva	Fondo de Ahorro Presidente
1114-01-26	2056893813 JAPC	81,612	-	Productiva	Fondo de Ahorro Secretario Ejecutivo
1114-01-27	2056893872 MTNC	74,374	-	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 dando como resultado un saldo al ejercicio 2023 de la siguiente manera:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes		
Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de marzo de 2023
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,601,623
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	296,008
<b>1120</b>	<b>Total</b>	<b>3,817,219</b>

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 marzo 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	296,008	25,728
<b>1120</b>	<b>Total</b>	<b>3,817,219</b>	<b>2,627,350</b>

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

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 31 de marzo de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,601,623	2,601,623
<b>1122</b>	<b>Total</b>	<b>2,601,623</b>	<b>2,601,623</b>

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 31 de marzo de 2023.

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 31 de marzo de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Vencimiento</b>
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	296,008	25,728	(-) 365
1123-01	Funcionarios y empleados	294,732	24,452	(-) 365
1123-01-01	Consejeros	22,023	545	(-) 365
1123-01-02	Funcionarios	33,716	5,333	(-) 365
1123-01-03	Empleados	219,585	18,512	(-) 365
1123-01-06	Personal eventual	14,990	19	(-) 365
1123-01-09	Empleados (bis)	4,418	43	(-) 365
1123-04	Nosotros mismos	1,276	1,276	(-) 365
	<b>Total</b>	<b>296,008</b>	<b>25,728</b>	

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

<b>Derechos a recibir Bienes y Servicios</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Al 31 de marzo de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Vencimiento</b>
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,543,777	925,981	
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	9,543,777	925,981	
1131-02	Anticipos por servicios	0	0	-
1131-03	Anticipo a proveedores	9,543,777	925,981	-
1131-03-0053	Amigos del Desierto de Coahuila A.C.	0	625,375	(=) 30
1131-03-0054	Si Vale de México SA de CV	20,594	20,594	(=) 30
1131-03-0056	Consultoría integral de informática SAPI	3,782,808	0	(=) 30
1131-03-0057	Ofik SA de CV	2,826,691	0	(=) 30
1131-03-0058	Troqueles y Herrajes SA de CV	123,610	0	(=) 30
1131-03-0059	Miguel Ángel Gallardo Pérez	1,513,478	0	(=) 30
1131-03-0060	Graficas Coronaje SA de CV	1,131,597	0	(=) 30
1131-03-0062	Patronato del teatro Nazas AC	60,000	0	(=) 30
<b>1130</b>	<b>Total</b>	<b>9,543,777</b>	<b>925,981</b>	

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, renta de teatro para el debate, adquisición de bienes informáticos, adquisición de minisplits, 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	MONT O	MÉTODO	CONVENEN CIA 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 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	22,324,150	17,788,731



1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	409,614	409,614
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	5,009,000	5,009,000
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,168,971	785,243
<b>Total</b>	<b>28,911,736</b>	<b>23,992,589</b>

**a). - Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles**

Al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2023, se registró depreciación como a continuación se detalla:

El método de depreciación es en línea recta.

Cuenta	Depreciación al 31 de marzo de 2023	Depreciación al 31 de diciembre de 2022	Tasa
Depreciación Acumulada de Edificios no habitacionales	7,599,207	6,654,238	3%
Muebles de Oficina y Estantería	1,214,155	1,156,979	10%
Depreciación Muebles Excepto de Oficina y Estantería	37,116	35,573	10%
Depreciación Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	12,388,916	11,620,757	33%
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	407,935	388,401	10%
Depreciación Equipos y Aparatos Audiovisuales	185,066	182,682	33%
Depreciación Cámaras Fotográficas y de Video	147,123	141,111	33%
Depreciación vehículos y equipos terrestres	4,346,138	4,223,038	20%
Depreciación Carrocerías y Remolques	46,517	43,217	20%
Depreciación Maquinaria y Equipo Industria	23,078	19,057	10%
Depreciación Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración industrial	214,009	204,708	10%
Depreciación Equipo de Comunicación y Telecomunicación	74,415	70,668	10%
Depreciación Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	13,107	11,807	10%
Depreciación Herramientas y Máquinas-Herramienta	17,577	16,760	10%
Depreciación Otros Bienes Muebles	4,457	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 31 de marzo de 2023 es de \$146,981,792 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Estado
Terrenos	33,585,489	33,585,489	Buen estado
Edificios	113,396,303	113,396,303	Buen estado
<b>Suma</b>	<b>146,981,792</b>	<b>146,981,792</b>	

## ESF 09. Activos Intangibles o Diferidos

Al cierre del mes de marzo 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 marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
591	Software	4,015,399	4,015,399
594	Licencias	203,580	203,580
	<b>Total</b>	<b>4,218,979</b>	<b>2,220,050</b>

Al 31 de marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo de 2023	Amortización al 31 de diciembre de 2022	Tasa
Amortización Software	1,257,741	968,428	33%
Amortización Licencias Informáticas	203,580	203,580	33%
<b>Suma</b>	<b>1,461,321</b>	<b>1,172,008</b>	

### ESF 10. Estimaciones y Deterioros.

Al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	3,366,002	1,714,507
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	5,437,397	3,343,952
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	3,301,423	4,110,668
2119	Cuentas por pagar	144,299	1,273,225
<b>Total</b>	<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>12,249,121</b>	<b>10,442,352</b>

Como se puede observar en el recuadro anterior, el pasivo al 31 de marzo de 2023, respecto al reportado al 31 de diciembre de 2022, tuvo un incremento neto por la cantidad de \$1,806,769 que encuentra su origen principalmente en la cuenta 2111 que corresponde a la provisión de aguinaldo y prima vacacional de los empleados del instituto y en la cuenta 2112 por saldos por pagar con proveedores.

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

Nº Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2111-2-12201	Sueldos al Personal Eventual	1,038	-	(=) 30	100%
2111-3-13204	Prima Vacacional y Dominical	322,256	-	(=) 30	100%
2111-3-13206	Aguinaldo	2,555,082	-	(=) 30	100%
2111-4-14103	Aportaciones al IMSS	418,268	327,973	(=) 30	100%
2111-4-14202	Aportaciones al Infonavit	-	430,105	(=) 30	100%
2111-4-14301	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	-	442,478	(=) 30	100%
2111-6-17101	Estímulos por productividad y eficiencia	69,359	513,952	(=) 30	100%
<b>Total</b>	<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>3,366,002</b>	<b>1,714,507</b>		

Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
<b>2112</b>	<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>5,437,397</b>	<b>3,343,952</b>		
<b>2112-1</b>	<b>Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP</b>	<b>901,978</b>	<b>2,407,716</b>		
2112-1-000144	Rogelio Carranza Escobedo	-	4,872	NA	NA
2112-1-000149	Gen Industrial SA de CV	-	2,906	NA	NA
2112-1-000173	Aguas de Saltillo SA de CV	-	6,065	NA	NA
2112-1-000234	Liliana Sofia Garza Garcia	-	8,323	NA	NA
2112-1-000382	Ferretería sieber SA de CV	70,401	-	(=) 30	100%
2112-1-000461	Imagen Gráfica Aplicada SA de CV	50,112	-	(=) 30	100%
2112-1-000474	Grupo editorial de Coahuila SA de CV	-	771,851	NA	NA
2112-1-000548	Valente Contreras Ramirez	-	783	NA	NA
2112-1-000562	Sheila Lizzeth Hernández Hernández	-	194	NA	NA
2112-1-000563	Juan Manuel González Cerda	-	1,410	NA	NA
2112-1-000633	CCT México SA de CV	14,950	-	(=) 30	100%
2112-1-000637	Blanca Patricia González Rodríguez	-	54,605	NA	NA
2112-1-000652	Miriam Alejandra Mireles Ortiz	-	37,698	NA	NA
2112-1-000957	Consultoría integral de informática SAPI de CV	508,325	-	(=) 30	100%
2112-1-001011	Nosotr@s por la democracia AC	60,000	60,000	(=) 180	100%
2112-1-001075	Jahzeel Isau Sandoval Valerio	-	34,104	NA	NA
2112-1-001095	CFE suministrador de servicios básicos	-	35,136	NA	NA
2112-1-001624	Viaggi tours SA de CV	50,696	-	(=) 30	100%
2112-1-002011	Nogamy Alejandra Gómez Fragoso	2,726	32,828	(=) 30	100%
2112-1-002077	José Ramon Onofre Galván	-	7,600	NA	NA
2112-1-002119	Ikam constructora 5m SA de CV	122,925	122,925	(=) 180	100%
2112-1-002121	Impresión con inspiración SA de CV	-	109,393	NA	NA

2112-1-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	-	806,886	NA	NA
2112-1-002199	Industrial textil bordatínos SA de CV	-	310,138	NA	NA
2112-1-002250	Susana Martínez Sánchez	10,000	-	(=) 30	100%
2112-1-002465	Claudia Belem Romero Martínez	11,844	-	(=) 30	100%
<b>2112-2</b>	<b>Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP</b>	<b>4,535,419.04</b>	<b>936,236</b>		
2112-2-000874	Ingeniería y Desarrollo de Sistemas Avanzados SA de CV	-	95,120	NA	NA
2112-2-000891	Tecnologías evolutivas de México SA de CV	-	277,820	NA	NA
2112-2-000957	Consultoría integral de informática SAPI de CV	4,535,419		(=) 30	100%
2112-2-001354	Unifica soluciones SA de CV	-	385,700	NA	NA
2112-2-001879	Óscar Fortunato Mesta Aguilar	-	106,256	NA	NA
2112-2-002122	Fernando Heriberto Cárdenas Zavala	-	71,340	NA	NA

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

Cuenta	Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
<b>2117</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>3,301,423</b>	<b>4,110,668</b>		
2117-001	ISR RETENCIONES POR SUELDOS	2,359,271	3,139,435	(=) 30	100%
2117-002	ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES (HONORARIOS)	900	1,750	(=) 30	100%
2117-003-01	IMSS APORTACION TRABAJADORES	63,886	67,541	(=) 30	100%
2117-004-01	RETIRO CESANTIA Y VEJEZ	45,362	96,584	(=) 30	100%
2117-006-01	INFONAVIT APORTACION TRABAJADOR	87,898	245,186	(=) 30	100%
2117-007	ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTOS	62,706	103,755	(=) 30	100%
2117-008	ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	460,702	226,716	(=) 30	100%
2117-011	ISR 1.25% RETENCION (RESICO)	5,840	4,524	(=) 30	100%
2117-39801	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	214,859	225,176	(=) 30	100%
<b>2117</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>3,301,423</b>	<b>4,110,668</b>		

N° Cuenta	Descripción Cuenta	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad / Observación	Factibilidad de Pago
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,299	1,273,225	(=) 30	100%
2119-01	ACREEDORES	144,299	1,273,225	(=) 30	100%
2119-01-50	JORGE AMERICO VALDEZ SAUCEDO (JUNTA DE CONCILIACION Y ARBITRAJE MONCLOVA COAHUILA)	-	1,097,496	NA	NA

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	NA	NA
2119-01-56	RODRIGO GERMAN PAREDES LOZANO	-	500	NA	NA
2119-01-57	JUAN MANUEL GÁMEZ SANTILLÁN	-	1,029	NA	NA
2119-01-58	CARLOS HUMBERTO DAVILA SANCHEZ	19,957	19,957	(=) 180	100%
2119-01-59	MIRIAM YOLANDA CARDONA DE LA CRUZ	-	17,394	NA	NA
2119-01-60	EFREN HUMBERTO HERNANDEZ AGUILAR	-	5,102	NA	NA
2119-01-61	FASUR HIRAM RODRIGUEZ LUNA	24,210	24,210	(=) 180	100%
<b>2119</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>144,299</b>	<b>1,273,225</b>		

### 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 marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
	<b><i>Pasivo Circulante:</i></b>		
2191	Ingresos Por Clasificar	302,985	299,280
	<b><i>Pasivo No Circulante:</i></b>		
2255	Otros Fondos De Terceros En Garantía y/o Administración A Largo Plazo	951,409	325,590
	<b>Suma</b>	<b>1,254,393</b>	<b>624,870</b>

### ESF 14. Pasivos Diferidos y Otros

#### a). - Corto plazo

Al 31 de marzo 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 31 de marzo 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 transferencias recibidas por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila que corresponden a las ministraciones del primer trimestre del ejercicio 2023.

Cuenta	Del 1 de enero Al 31 de marzo de 2023	Del 1 de enero Al 31 de marzo de 2022
Transferencias y asignaciones	332,037,554	56,062,890
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás instrumentos financieros	62,500	76,580
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,272	2,261

### 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 marzo de 2023, si se realizaron registro de otros ingresos y beneficios varios por importe de \$ 1,272 que corresponden 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.

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

Cuenta	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023	(100) %	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022	(100) %	Variación
Servicios Personales	40,714,446	17.03%	20,649,327	36.76%	20,065,119
Materiales y Suministros	45,839,654	19.18%	301,874	0.54%	45,537,779

Servicios Generales	23,741,855	9.93%	1,545,850	2.75%	22,196,005
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,480,291	52.92%	33,675,271	59.95%	92,805,020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,235,626	0.94%	-	0.00%	2,235,626
<b>Total</b>	<b>239,011,872</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,172,323</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,839,549</b>

### 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 marzo de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>17,840,000</b>	<b>17,840,000</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	17,840,000	17,840,000
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>195,508,916</b>	<b>106,436,903</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	93,089,455	642,394
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,307,471	92,682,520
Revalúos	44,607,470	44,607,470
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,495,481	-31,495,481
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>32,267,995</b>	<b>32,267,995</b>
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 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	92,709,743.48	17,764,007.66
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	949,036.72	672,812.84
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	168,280.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>93,827,060.20</b>	<b>18,436,820.50</b>

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

Concepto	Al 31 de marzo de 2023	Al 31 de marzo de 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	93,089,455.41	-30,591.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-12,591,616.87	-1,734,943.47
Depreciación	-1,945,808.13	0.00
Amortización	-289,313.53	0.00
Incrementos en las provisiones	1,806,768.82	-3,298,980.57
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0.00)	(0.00)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	-12,163,264.03	1,564,037.10
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>80,497,838.54</b>	<b>-1,765,534.97</b>

### 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 marzo de 2023		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>332,100,054.66</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1,272.39</b>
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	1,272.39	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>332,101,327.05</b>

<b>Instituto Electoral de Coahuila</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>242,792,888.74</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>6,016,643.36</b>
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	4,535,419.04
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	383,728.00
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>2,235,626.27</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,235,121.66
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	504.61
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>239,011,871.65</b>

*"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