

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERETARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

**a) Notas de Desglose:**

**l) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

- **Efectivo y equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2018:

CONCEPTO	2018	2017
Fondo Fijo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	\$ 2,688,856.52	\$ 4,932,000.98
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 8,368,112.72	\$ 0.00
Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,056,969.24</b>	<b>\$ 4,932,000.98</b>

**Bancos/Tesorería**

A continuación se presenta el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto, en instituciones bancarias y su importe se integra por:

CONCEPTO	2018
HSBC	\$ 322,631.72
BBVA Bancomer Cta 0151055402	\$ 58,931.23
BBVA Bancomer Cta 0106973140	\$ 2,212,340.48
Banco del Bajío	\$ 94,953.09
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,688,856.52</b>

**Inversiones Temporales**

Al 31 de diciembre de 2018 la inversión del Instituto se integra por:

CONCEPTO	TIPO	MONTO	PLAZO
BBV Bancomer Cta Inversión	Inversión	\$ 8,368,112.72	Diario
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 8,368,112.72</b>	

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

Al 31 de diciembre de 2018 en lo que se refiere a este rubro se integra de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	<b>\$ 73,686.40</b>	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 73,686.40</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		

**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERETARO**

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>		<b>\$ 0.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$73,686.40</b>

**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2018 se relacionan las cuentas que integran a los deudores diversos

CONCEPTO	2018	%
DEUDORES EMPLEADOS	\$ 54,663.56	74%
OTROS DEUDORES	\$ 933.67	1%
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 18089.17	25%
TOTAL	\$ 73,686.40	100%

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto no cuenta con inventarios de bienes para su transformación o consumo.

- **Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto no cuenta con inversiones financieras.

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Al 31 de diciembre de 2018 los bienes muebles, inmuebles e intangibles, del Instituto se integran de la siguiente manera:

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso**

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
TERRENO	\$13,771,249.00	\$13,771,249.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$13,771,249.00</b>	<b>\$13,771,249.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$8,388,817.09	\$6,225,550.12
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$664,382.07	\$122,082.80
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,128,995.00	\$3,478,275.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,288,861.49	\$1,275,850.93
<b>SUBTOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$15,471,055.65</b>	<b>\$11,101,758.85</b>
SOFTWARE	\$119,088.19	\$3,195.80
LICENCIAS	\$190,609.65	\$190,609.65
<b>SUBTOTAL ACTIVO INTANGIBLES</b>	<b>\$309,697.84</b>	<b>\$193,805.45</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$3,550,949.18	\$1,879,113.73
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$33,274.79	\$10,975.14
<b>SUBTOTAL DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$3,584,223.97</b>	<b>\$1,890,088.87</b>
<b>SUMA</b>	<b>\$12,196,529.52</b>	<b>\$9,405,475.43</b>

**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERETARO**

El Instituto lleva a cabo el registro de la depreciación de manera semestral, siendo los meses de Junio y Diciembre de cada año

Los porcentajes que se aplican para la depreciación son los que emitió el CONAC, en el acuerdo llamado "Parámetros de estimación de vida útil"

<b>Concepto</b>	<b>% De Depreciación Anual</b>	<b>Años de Vida Útil</b>
<b>Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</b>		
Viviendas	2	50
Edificios No Habitacionales	3.3	30
Infraestructura	4	25
Otros Bienes Inmuebles	5	20
<b>Bienes Muebles</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles , excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3	3
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3	3
Aparatos Deportivos	20	5
Cámara Fotografías y de Video	33.3	3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20	5
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	20	5
Instrumental Médico y de Laboratorio	20	5
<b>Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	20	5
Carrocerías y Remolques	20	5
Equipo Aeroespacial	20	5
Equipo Ferroviario	20	5
Embarcaciones	20	5
Otros Equipos de Transporte	20	5
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10

Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Maquinas-Herramienta	10	10
Otro Equipos	10	10

Con referencia al activo fijo y una vez terminado el proceso electoral 2017-2018, el Instituto se dará a la tarea de realizar la depuración total del activo fijo, llevar el levantamiento del inventario de todos los bienes propiedad de este y la actualización de los resguardos correspondientes, en donde se asignaran por empleado y no por área. Así mismo derivado de la implantación del Sistema SAACG se está en el proceso de depuración y actualización tanto contable como física para tener de base ya lo que emite el Sistema SAACG.

- **Estimaciones y deterioros**

Al 31 de diciembre de 2018 el instituto no ha determinado estimaciones y deterioros

- **Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto no cuentas con otros activos.

#### Pasivo<sup>1</sup>

Al 31 de diciembre de 2018 el pasivo del Instituto se compone de dos grupos, pasivo circulante y pasivo no circulante, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 6,995,874.06	\$ 2,766,404.08
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 6,995,874.06</b>	<b>\$ 2,766,404.08</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del pasivo circulante las siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,187.92
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,615,032.88
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 205,984.74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,173,668.52
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 6,995,874.06</b>

En lo que se refiere a los registros en las otras cuentas por pagar en donde se refleja lo referente a las amortizaciones del Infonavit se realizó por parte del área de recursos humanos y financieros una depuración de la cual se levantó acta , así mismo se sigue trabajando en la depuración de saldos tanto de deudores como los reflejados en pasivo de lo cual en el año 2019 se tiene contemplado la depuración total a razón del origen de cada saldo.

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por sueldos pendientes, prima vacaciones, cuyo importe se paga en junio y diciembre; el aguinaldo cuyo importe se pagara en el mes de noviembre y diciembre, asimismo se van realizando las provisiones correspondientes durante el ejercicio.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y por arrendamiento, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social mismas que se liquidan en el mes siguiente de acuerdo a la obligación fiscal correspondiente.

**Pasivo Contingente**

Al 31 de Diciembre de 2018 el Instituto Electoral del Estado de Querétaro, cuenta con un pasivo contingente derivado de varias demandas laborales por un monto equivalente a \$ 70,808,186.32 (setenta millones ochocientos ocho mil ciento ochenta y seis pesos 32/100 M.N), de acuerdo a los expedientes con los que cuenta la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos, en el entendido que dicha cantidad puede variar de acuerdo a las resoluciones jurídicas que se puedan generar por los procesos jurídicos laborales correspondientes y se integran de la siguiente manera.

No.	Ejercicio	Tipo de Contingencia**	Importe	Observación
1	2018	Laboral	\$34,301,555.59	Expediente 774/2014-1 Demetrio Juaristi Mendoza (\$543,661.23) y acumulados 782/2014-1 Alfredo Flores Ríos (\$548,837.76) y 783/2014-1 José Vidal Uribe Concha (\$548,837.76) , radicados en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo. Nota: Mediante acuerdo de nueve de octubre, se solicitó al Instituto el depósito de supervivencia por la cantidad de \$618,649.02 para Demetrio Juristi Mendoza, \$\$567,763.20 para José Vidal Uribe Concha y \$562,408.20 para Alfredo Flores Ríos; dicho acuerdo fue impugnado y a la fecha se encuentra sub judice.
2	2018	Laboral	\$277,644.70	Expediente 359/2015 José Manuel Rodríguez Alva, radicado en la Junta Especial Número 50 de la Federal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo, ** en anterior reporte se señaló que dicho expediente se encuentra radicado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro, siendo que lo correcto es que se encuentra radicado en la Junta Especial Número 50 de la Federal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro.
3	2018	Laboral	\$2,155,637.47	Expediente 167/2016-1 Jaqueline Francisca Soto Dorantes, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
4	2018	Laboral	\$3,348,345.12	Expediente 308/2016-1 Luis Arturo Nava Alvarado, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
5	2018	Laboral	\$437,117.75	Expediente 425/2016-1 Ana Karina Chávez Issasi, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
6	2018	Laboral	\$976,087.56	Expediente 476/2016-1 Jorge Alejandro Talamantes Guzmán, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
7	2018	Laboral	\$984,160.52	Expediente 477/2016-1 Daniel Zúñiga García, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
8	2018	Laboral	\$2,546,373.64	Expediente 557/2016-1 José Ramón Hernández Trejo, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
9	2018	Laboral	\$3,474,312.09	Expediente 559/2016-1 Ricardo Alejandro Guerrero Olvera, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
10	2018	Laboral	\$3,275,052.20	Expediente 560/2016-1 Fanny Castrejón Aguilar, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.



**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERETARO**

11	2018	Laboral	\$2,793,052.82	Expediente 561/2016-1 Saúl Ignacio Flores Orozco, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
12	2018	Laboral	\$3,626,986.58	Expediente 562/2016-1 Israel Isassi Alcántara, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
13	2018	Laboral	\$1,896,309.84	Expediente 563/2016-1 Rosa María García Cortés, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
14	2018	Laboral	\$593,006.13	Expediente 1434/2016-1 Arturo Reynoso Medina, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
15	2018	Laboral	\$2,825.12	Expediente 260/2017-1 Arturo Reynoso Medina, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro *el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
16	2018	Laboral	\$841,369.23	Expediente TEEQ-JLE-10/2017 Jesús Uribe Cabrera, radicado ante el Tribunal electoral del Estado de Querétaro.
17	2018	Laboral	\$9,278,349.96	Expediente 1445/2017-1 Gabriela Benites Doncel, radicado en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro * Se actualizó con base a los salarios caídos, además, el monto es aproximado ya que en caso de condena al Instituto, se actualizará dicha cantidad hasta el momento de pago del Laudo.
		<b>Total</b>	<b>\$70,808,186.32</b>	

**Notas al Estado de Actividades****Ingresos de gestión**

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos del Instituto se integran de la siguiente manera:

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2018, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

Concepto	Importe
Corriente	\$ 2,377,061.54
Capital	\$ .00
<b>Subtotal Aprovechamientos</b>	<b>\$2,377,061.54</b>
	\$ .00
	\$ .00
Transferencia al Sector Publico	\$ 275,695,669.00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$</b>
<b>Suma</b>	<b>\$278,072,730.54</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al 31 de diciembre de 2018 los rubros de gastos se integran de la siguiente manera, siendo los principales; servicios personales (incluidos en el rubro de gastos de funcionamientos), así como el recurso que se asigna a los partidos políticos (incluidos en el rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas)

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 157,517,287.97
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 114,170,194.38
Participaciones y aportaciones	\$ .00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ .00
Otros gastos y partidas extraordinarias	\$ 1,720,690.98
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 273,408,173.33</b>

**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE QUERETARO**

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>%</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 28,137,344.29	10%
Remuneraciones al personal de carácter eventual	\$ 26,543,290.44	10%
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 11,549,494.07	4%
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$ 22,242,516.96	8%
Seguridad social	\$ 10,363,863.18	4%
Ayudas sociales a entidades	\$ 101,369,443.44	37%

**Resultado del Ejercicio Financiero y Presupuestal**

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Ingresos Contables	\$ 278,072,730.54
Gastos Contables	\$ 273,408,173.33
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 4,664,557.21</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Presupuesto Aprobado	\$ 276,195,669.00
Ampliaciones	\$ 4,124,353.54
Presupuesto Ejercido	\$ 276,192,638.62
<b>Remanente presupuestal 2018</b>	<b>\$ 4,127,383.92</b>

Al cierre del ejercicio 2018 el Instituto en lo que se refiere al presupuesto tenía comprometido la cantidad de \$469,626.00 que se originaron por compromiso por convenios con casa editoriales, dicho monto se tomara del remanente que se informa y quedaría libre para disposición la cantidad de \$3,657,757.92.

**II) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El patrimonio del Instituto se compone de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Patrimonio Contribuido</b>
Aportaciones al 31 de Diciembre de 2017	\$ 21,184,827.99
Aportaciones al 31 de Diciembre de 2018	\$ 0.00
Actualizaciones al 31 de Diciembre de 2018	\$ 0.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	<b>\$ 21,184,827.99</b>

<b>Concepto</b>	<b>Patrimonio Generado</b>
Resultado del Ejercicio Anterior al 31 de diciembre de 2017	\$ 4,266,346.37
Variaciones del ejercicio	\$ 0.00
Resultado del Ejercicio	\$ 4,664,557.21
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	<b>\$ 8,930,903.58</b>

<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>\$ 30,115,731.57</b>
--	-------------------------

**III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondo fijo	\$ 0.00	\$0.00
Bancos/tesorería	\$ 2,688,856.52	\$ 1,571,026.05
Bancos/dependencias y otros	\$ 0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 8,368,112.72	\$ 2,721,141.22
Fondos con afectación específica	\$ 0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ 0.00	\$0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 11,056,969.24</b>	<b>\$ 4,292,167.27</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2018

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	<b>\$4,505,156.27</b>

**IV) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 278,072,730.54</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$278,072,730.54</b>

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

<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 276,192,638.62</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$4,505,156.27</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,183,234.05	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 542,299.27	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,650,720.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 13,010.56	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$ 115,892.39	
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 1,720,690.98</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,720,690.98	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		

---

Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 273,408,173.33</b>



**Notas de Memoria:**

**V) Notas al Estado de Situación Financiera**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$ 0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ 0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ 0.00
JUICIOS	\$0.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00
	\$0.00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 276,195,669.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1,877,061.54
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 278,072,730.54
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 278,072,730.54

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 276,195,669.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 3,657,757.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 4,124,353.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 276,662,265.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 276,192,638.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 276,192,638.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 275,990,479.21

#### Notas de Gestión Administrativa:

##### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

##### 2. Panorama Económico y Financiero

En este aspecto el Instituto toma en consideración lo referente a lo asignado por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y teniendo en cuenta lo referente a la situación económica que guarda el país y en el caso que existieran variación a la baja, se tendría que realizar los ajustes correspondientes al presupuesto.

### 3. Autorización e Historia

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro es el organismo público local en material electoral en los términos que provee la Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Querétaro y las Leyes que emanan de ambas.

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, fue creado en el año de 1994 y derivado de una reforma política en el año de 1996 dio autonomía e independencia, la entrada en vigor de la reforma político electoral del año 2014 dio origen al Sistema Nacional Electoral y en este año se dio origen al nombre con el que actualmente se conoce el Instituto.

Desde su origen el Instituto Electoral del Estado de Querétaro a garantizado la participación ciudadana en más de 6 procesos electorales locales, dándose en el año de 1997 la primera alternancia del Ejecutivo Estatal y a contribuido a la construcción de un Estado en paz social.

### 4. Organización y Objeto Social

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro, actualmente está Organizado por un Consejo General, una Secretaria Ejecutiva, tres Direcciones Ejecutivas, 5 Coordinaciones, una Unidad de Transparencia y Acceso a la Información y una Unidad Técnica de Fiscalización, así mismo el artículo 53 de la Ley Electoral del Estado de Querétaro hace mención de los Fines del Instituto entre los cuales se encuentran los siguientes:

- Contribuir al desarrollo de la vida democrática de los ciudadanos en el Estado;
- Preservar el fortalecimiento del régimen de partido políticos y la participación electoral de los Candidatos Independientes;
- Garantizar y difundir a los ciudadanos residentes en el Estado, el ejercicio de los derechos políticos-electorales y la vigilancia en el cumplimiento de sus obligaciones;
- Velar por la autenticidad y efectividad del sufragio;
- Promover el fortalecimiento de la cultura política y democrática de los queretanos, a través de la educación cívica;
- Garantizar, en conjunto con el Instituto Nacional electoral, la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar al titular del Poder Ejecutivo y a los integrantes del Poder Legislativo y los Ayuntamientos del Estado.

El Instituto como cualquier Organismo Público, maneja su ejercicio fiscal de los meses de enero a diciembre de cada año, así mismo hace entrega de dicha información mediante la presentación de la Cuenta Pública a la Legislatura del Estado, a traves de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.

Debido al objeto social a las facultades y obligaciones del Instituto, este no es sujeto del Impuesto sobre la Renta por ser una persona moral no contribuyente a que se refiere el artículo 79 de la LISR. El instituto solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto Electoral del Estado de Querétaro prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental y con base en las disposiciones técnicas, emitidas por el Consejo de Armonización Contable en su conjunto y publicadas en el Diario Oficial de la Federación, esto a partir del año 2017, cuando implanto la solución tecnológica que cumple con lo establecido en la normatividad.

Dicha solución tecnológica permite el reconocimiento de los ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las contables, permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera ; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real estados financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable al organismo y se resumen a continuación:

- Las cifras de los estados financieros están presentados sobre la base de costo histórico.
- No se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.
- El mobiliario y equipo representa las adquisiciones efectuadas por el organismo, y se valúa a costo de adquisición.
- Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presenta el servicio y/o se cobran, adicional de aplicar el registro de devengar cuando se conoce la cifra a recibir.
- Los gastos contables son reconocidos al momento de reconocer una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios, independientemente de cuando se paguen.
- Las tasas que se utilizaran para llevar a cabo la depreciación del activo son las emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicadas como "Parámetros de Estimación de la Vida Útil" y se Calculara en base al método de línea recta.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

En lo que se refiere al analítico del activo mes con mes en el reporte mensual se integra en donde se muestran las variaciones sufridas durante el periodo reportado.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen ningún instrumento de este tipo.

**10. Reporte de la Recaudación**

Los ingresos que recibe el Instituto son las ministraciones que entrega de manera mensual el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

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

El Instituto no tiene Contratada Deuda Pública con ninguna Institución Financiera, la deuda que genera es derivada de los pagos a proveedores y es liquidada a corto plazo.

**12. Calificaciones otorgadas**

El Instituto no tiene contratada a ninguna calificadora.

**13. Proceso de Mejora**

En lo que respecta a este aspecto el Instituto durante el año de 2017 llevo un trabajo en la actualización de su Normatividad, por lo que se creó el Comité de Normatividad, se dio a la tarea de analizar, modificar o crear la Normatividad para el buen funcionamiento del Instituto

**14. Información por Segmentos**

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

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

. En lo que respecta a esta situación no se tienen eventos posteriores al cierre del 2018, así mismo por el periodo comprendido del mes de Diciembre 2018 que puedan afectar al instituto.

**16. Partes Relacionadas**

No se cuenta con partes relacionadas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

---

Lic. José Eugenio Plascencia Zarazúa  
Secretario Ejecutivo

---

C.P. Oscar Torres Rodríguez  
Coordinador Administrativo