

INFORME DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y DE LAS OPERACIONES REALIZADAS EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2021, DEL FIDEICOMISO: "FONDO PARA ATENDER EL PASIVO LABORAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL".

De conformidad con el artículo 12 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y con la finalidad de proporcionar información contable y financiera detallada a los integrantes de la Junta General Ejecutiva del Instituto Nacional Electoral aprobada por el Comité Técnico del Fideicomiso "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral", y a efecto de dar cumplimiento a la cláusula OCTAVA.- "FACULTADES Y OBLIGACIONES DEL COMITÉ TÉCNICO", inciso f) del Convenio Modificatorio del Contrato de Fideicomiso suscrito con el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, S.N.C. (BANJERCITO) del 17 de julio de 2015, que señala:

"f) Presentar a la Junta General Ejecutiva, un informe detallado de la situación financiera que presenta el FIDEICOMISO y de las operaciones realizadas en el mismo, por trimestre".

Y al numeral 5 Fracción V de las Reglas de Operación del Comité Técnico del Fideicomiso "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral", de fecha 13 de diciembre de 2018, de rendir un informe por trimestre a la Junta, sobre las operaciones y el estado financiero que guarda el Fideicomiso, se presenta el siguiente informe:

1. CONSTITUCIÓN.

Con fecha 22 de noviembre de 2007, se efectuó la apertura del Fideicomiso con el Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros S.N.C. (BANSEFI), por tratarse de una Sociedad Nacional de Crédito y que ofrece el servicio a nivel nacional que requería el Instituto, relativo al pago por término de relación laboral o contractual al personal que por renuncia deja de prestar sus servicios en el Instituto.

El Patrimonio del Fideicomiso se integró con recursos líquidos que fueron aportados por el entonces Instituto Federal Electoral, así como los rendimientos que se obtienen de la inversión que realice el Fiduciario de los recursos que integren el Patrimonio; los recursos y aportaciones al Patrimonio del Fideicomiso se deben invertir en valores gubernamentales emitidos por instituciones integrantes del Sistema Financiero Mexicano, según la liquidez que se requiera para dar cumplimiento a los fines del Fideicomiso.

2. ANTECEDENTES

El entonces Comité Técnico del Fideicomiso "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Federal Electoral", en su sesión extraordinaria del 18 de marzo de 2011, aprobó sustituir al Fiduciario BANSEFI, por el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, S.N.C. (BANJERCITO), por lo que el 15 de diciembre de 2011, se suscribió el Convenio de Sustitución Fiduciaria del Contrato de Fideicomiso.

El 22 de octubre de 2012, en Sesión Ordinaria la Junta General Ejecutiva del entonces Instituto Federal Electoral, mediante Acuerdo número JGE125/2012, aprobó los Lineamientos Sobre Prestaciones Económicas y Sociales, Incentivos al personal del entonces Instituto Federal Electoral y Pagos de Compensación por Término de la Relación Laboral o Contractual.

El 10 de febrero de 2014, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reformaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia político-electoral, mismas que dieron lugar a la transformación del Instituto Federal Electoral (IFE), en una autoridad de carácter nacional denominada Instituto Nacional Electoral (INE), como un organismo público autónomo dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, mismo que será la autoridad en la materia, independiente en sus decisiones y funcionamiento y profesional en su desempeño.

Que en el artículo Séptimo Transitorio de la Reforma del 10 de febrero de 2014, se dispuso que los recursos humanos, presupuestales, financieros y materiales del Instituto Federal Electoral, pasarán a formar parte del Instituto Nacional Electoral una vez que quede integrado en términos del Transitorio Quinto; sin menoscabo de los derechos laborales.

El 4 de abril de 2014, el entonces Instituto Federal Electoral (IFE), concluyó formalmente sus operaciones, para dar paso al inicio de actividades del Instituto Nacional Electoral (INE), al quedar debidamente integrado su Consejo General.

El 17 de julio de 2015, se firmó el Convenio Modificatorio del Contrato de Fideicomiso de administración e inversión denominado "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral" suscrito por el Instituto Nacional Electoral en su carácter de Fideicomitente y el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo en su carácter de Fiduciaria.

El 13 de diciembre de 2018, se aprobaron las modificaciones y adecuaciones a las Reglas de Operación del Comité Técnico del Fideicomiso denominado "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral", en su Quinta Sesión Extraordinaria.

3. FINES.

Otorgar un reconocimiento por servicios prestados a los servidores públicos o prestadores de servicios por contrato de honorarios asimilados a salarios con funciones de carácter permanente que den por terminada su relación jurídico-laboral o contractual con el Instituto, a través del otorgamiento de una compensación por término de relación laboral.

Con base en lo anteriormente señalado, la Dirección Ejecutiva de Administración del INE presenta el Informe de los Estados Financieros elaborados por BANJERCITO, que administró los recursos durante el PRIMER TRIMESTRE de 2021.

4. OPERACIONES FINANCIERAS.

4.1 INGRESOS

Durante el Primer Trimestre de 2021, se obtuvieron ingresos por la cantidad \$4,205,087.80 (Cuatro millones doscientos cinco mil ochenta y siete pesos 80/100 M.N.), integrados por los siguientes conceptos:

APORTACIONES

En el Primer Trimestre de 2021, se realizaron aportaciones al patrimonio del Fideicomiso por un importe \$202,810.65 (Doscientos dos mil ochocientos diez pesos 65/100 M.N.), correspondientes a las retenciones del 1% del importe total pagado de los créditos otorgados al personal del Instituto Nacional Electoral, derivado del Convenio suscrito entre este Instituto Nacional Electoral y Fisofo, S.A. de C.V. SOFOM, E.N.R.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
29/01/2021	Aportación correspondiente a la primera quincena del mes enero de 2021.	40,081.79
26/02/2021	Aportación correspondiente a la segunda quincena del mes enero de 2021.	40,460.27
31/03/2021	Aportación correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de febrero así como la primera quincena del mes de marzo de 2021.	122,268.59
APORTACIONES DEL PRIMER TRIMESTRE 2021		202,810.65

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

La Institución Fiduciaria BANJERCITO durante el Primer Trimestre de 2021, reportó en los Estados de Actividades de enero, febrero y marzo de 2021, rendimientos financieros por \$3,547,044.21 (Tres millones quinientos cuarenta y siete mil cuarenta y cuatro pesos 21/100 M.N.).

MES	IMPORTE
Enero	1,278,164.82
Febrero	1,118,660.87
Marzo	1,150,218.52
RENDIMIENTOS DEL PRIMER TRIMESTRE 2021	3,547,044.21

REINTEGROS

En el Primer Trimestre de 2021, se reintegró al patrimonio del Fideicomiso la cantidad de \$455,232.94 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil doscientos treinta y dos pesos 94/100 M.N.), derivado de la cancelación del pago de compensación por término de la relación laboral y la devolución del Adeudo a Recursos Humanos, a solicitud de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal del Instituto.

Informe de la situación financiera y de las operaciones realizadas, correspondientes al Primer Trimestre de 2021 del Fideicomiso de Administración e Inversión: "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral"

FECHA	SESIÓN DE LA COMISIÓN AUXILIAR	CONCEPTO	IMPORTE REINTEGRO
15/02/2021	dic-20	Reintegro de la Compensación por término de la relación laboral de Areli Vega Miranda a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0130/2021 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	116,571.28
22/03/2021	ago-20	Reintegro de la Compensación por término de la relación laboral de Gómez Rosales Ise Karen a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0421/2020 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	27,479.97
24/03/2021	dic-20	Reintegro por Adeudo a Recursos Humanos de Areli Vega Miranda a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0528/2021 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	70,600.66
24/03/2021	ago-20	Reintegro de la Compensación por término de la relación laboral de Pedraza Lumbreras Mario Guadalupe a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0524/2021 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	34,124.43
25/03/2021	oct-20	Reintegro de la Compensación por término de la relación laboral de Pedraza Lumbreras Mario Guadalupe a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0524/2021 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	67,561.58
25/03/2021	feb-21	Reintegro de la Compensación por término de la relación laboral de Contreras Muñoz Juan Martínez a solicitud del Oficio Núm. INE/DEA/DP/SON/0524/2021 de la Subdirección de Operación de Nómina de la Dirección de Personal.	138,895.02
REINTEGROS PRIMER TRIMESTRE 2021			455,232.94

4.2 EGRESOS

En el Primer Trimestre de 2021, se realizaron pagos por la cantidad total de \$23,792,628.88 (Veintitrés millones setecientos noventa y dos mil seiscientos veintiocho pesos 88/100 M.N.), reportados en los estados financieros elaborados por la fiduciaria BANJERCITO de enero, febrero y marzo de 2021.

PAGOS AUTORIZADOS POR EL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

Durante el Primer Trimestre de 2021, el Comité Técnico del Fideicomiso autorizó 94 casos por la cantidad total de \$23,914,657.42 (Veintitrés millones novecientos catorce mil seiscientos cincuenta y siete pesos 42/100 M.N.), en las Sesiones celebradas el 05 de febrero y 05 de marzo de 2021, de las cuales se emitieron un total de 101 cheques que corresponden al pago de las compensaciones por término de la relación laboral a los fideicomisarios, beneficiarios por defunciones y pensiones alimenticias; a estos pagos se les hicieron deducciones por Retención del I.S.R., Adeudos a Recursos Humanos, Adeudos a Recursos Materiales y Adeudos a Recursos Financieros.

Es de mencionar que durante el Primer Trimestre, quedó un monto pendiente de pago por \$246,422.18 (Doscientos cuarenta y seis mil cuatrocientos veintidós pesos 18/100 M.N.), hasta que se designe al beneficiario de este derecho en términos párrafo dos del Artículo 581 del Manual de Normas Administrativas en Materia de Recursos Humanos del Instituto Nacional Electoral, toda vez que el beneficiario del C.(+) Cortes Pérez Aaron Hernán es menor de edad.

Por lo tanto, la cantidad que erogó la Fiduciaria en el Primer Trimestre de 2021, es de \$23,668,235.24 (Veintitrés millones seiscientos sesenta y ocho mil doscientos treinta y cinco pesos 24/100 M.N.)

Los pagos se ven reflejados en las columnas de "Cargos/Retiros" de los estados de cuenta de los meses de febrero y marzo del 2021 y en el cuadro siguiente:

Total neto pagado a los Fideicomisarios	Beneficiarios por defunciones	Beneficiarios Pensiones alimenticias	I.S.R. Retenido	Adeudo de Recursos Humanos	Adeudo de Recursos Materiales	Total Pagos Autorizados	Pendientes de Pago (Menos)	Total Pagado
8,422,773.45	1,634,285.85	110,334.11	2,785,296.94	197,546.95	776.05	13,151,013.35	-	13,151,013.35
-	214,053.14	-	-	-	-	214,053.14	-	214,053.14
6,745,293.12	1,593,106.41	112,853.19	1,657,392.72	358,763.53	82,181.96	10,549,590.93	246,422.18	10,303,168.75
15,168,066.57	3,441,445.40	223,187.30	4,442,689.66	556,310.48	82,958.01	23,914,657.42	246,422.18	23,668,235.24

ANÁLISIS DE PAGOS EFECTUADOS POR EL FIDEICOMISO

Mes Autorizado	Mes de pago	No. Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso	Fecha Sesión del Comité Técnico	Número de casos de compensaciones	Monto neto cheques Fideicomisarios	Monto neto cheques Defunciones	Monto neto cheques Pensiones alimenticias	Pago I.S.R.	Pago Adeudo Recursos Humanos	Pago Adeudo Recursos Materiales	Total Pagos Autorizados	Pendiente de Pago (Menos)	Total Pagado
Febrero	Febrero	Ordinaria 0121	05/02/2021	35	8,422,773.45	1,634,285.85	110,334.11	2,785,296.94	197,546.95	776.05	13,151,013.35	-	13,151,013.35
Febrero	Febrero	Ordinaria 0121	05/02/2021	2	-	214,053.14	-	-	-	-	214,053.14	-	214,053.14
feb-21				37	8,422,773.45	1,848,338.99	110,334.11	2,785,296.94	197,546.95	776.05	13,365,066.49	-	13,365,066.49
Marzo	Marzo	Extraordinaria 0121	05/03/2021	57	6,745,293.12	1,593,106.41	112,853.19	1,657,392.72	358,763.53	82,181.96	10,549,590.93	246,422.18	10,303,168.75
mar-21				57	6,745,293.12	1,593,106.41	112,853.19	1,657,392.72	358,763.53	82,181.96	10,549,590.93	246,422.18	10,303,168.75
TOTAL PAGADO PRIMER TRIMESTRE 2021				94	15,168,066.57	3,441,445.40	223,187.30	4,442,689.66	556,310.48	82,958.01	23,914,657.42	246,422.18	23,668,235.24

PAGOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DEL FIDUCIARIO

Primer Trimestre de 2021, se hicieron pagos de Administración y Operación, por un monto total de \$124,393.64 (Ciento veinticuatro mil trescientos noventa y tres pesos 64/100 M.N.).

PAGOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2021				
Fecha de cobro	Honorarios Fiduciarios	I.V.A. Honorarios Fiduciarios	Total Honorarios Fiduciarios mensual	Concepto
04/01/2021	26,808.97	4,289.44	31,098.41	Honorarios Fiduciarios del mes de diciembre de 2020 por \$26,808.97 (Más) I.V.A. de \$4,289.44. Pagados en el mes de enero de 2021.
29/01/2021	26,808.97	4,289.44	31,098.41	Honorarios Fiduciarios del mes de enero de 2021 por \$26,808.97 (Más) I.V.A. de \$4,289.44. Pagados en el mes de enero de 2021.
ene-21	53,617.94	8,578.88	62,196.82	
26/02/2021	26,808.97	4,289.44	31,098.41	Honorarios Fiduciarios del mes de febrero de 2021 por \$26,808.97 (Más) I.V.A. de \$4,289.44. Pagados en el mes de febrero de 2021.
feb-21	26,808.97	4,289.44	31,098.41	
18/03/2021	26,808.97	4,289.44	31,098.41	Honorarios Fiduciarios del mes de marzo de 2021 por \$26,808.97 (Más) I.V.A. de \$4,289.44. Pagados en el mes de marzo de 2021.
mar-21	26,808.97	4,289.44	31,098.41	
Total	107,235.88	17,157.76	124,393.64	

El saldo disponible del Fideicomiso al 31 de marzo de 2021, elaborado por BANJERCITO asciende a la cantidad de \$411,579,129.44 (Cuatrocientos once millones quinientos setenta y nueve mil ciento veintinueve pesos 44/100 M.N.), lo que reflejó un decremento neto en el Primer Trimestre de 2021, por \$19,587,541.08 (Diecinueve millones quinientos ochenta y siete mil quinientos cuarenta y un pesos 08/100 M.N.), que representa una disminución del 4.54% respecto del saldo reportado al 31 de diciembre de 2020, por la cantidad de \$431,166,670.52 (Cuatrocientos treinta y un millones ciento sesenta y seis mil seiscientos setenta pesos 52/100 M.N.).

A continuación, se detallan los movimientos mensuales de los Ingresos y Egresos del Primer Trimestre de 2021.

Mes	Aportaciones	Rendimientos Financieros	Reintegros	Pagos Realizados por Término de la Relación Laboral	Pagos de Administración y Operación	Saldo Final Activo
Inicial						431,166,670.52
Enero	40,081.79	1,278,164.82	-	-	62,196.82	432,422,720.31
Febrero	40,460.27	1,118,660.87	116,571.28	13,365,066.49	31,098.41	420,302,247.83
Marzo	122,268.59	1,150,218.52	338,661.66	10,303,168.75	31,098.41	411,579,129.44
Final	202,810.65	3,547,044.21	455,232.94	23,668,235.24	124,393.64	411,579,129.44

RESUMEN

En el periodo de enero a marzo de 2021, el Fideicomiso efectuó las operaciones siguientes:

SALDO INICIAL ACTIVO AL 01 DE ENERO DE 2021	431,166,670.52
INGRESOS	
Aportaciones al patrimonio del fideicomiso	202,810.65
Rendimientos Financieros	3,547,044.21
Reintegros	455,232.94
TOTAL INGRESOS	4,205,087.80
PAGOS	
Gastos por Pago de Beneficios, "Pagos por término de la Relación Laboral"	23,668,235.24
Pagos de Administración y Operación	124,393.64
TOTAL EGRESOS	23,792,628.88
SALDO FINAL ACTIVO AL 31 DE MARZO DE 2021	411,579,129.44