

## **INFORME DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y DE LAS OPERACIONES REALIZADAS EN EL CUARTO TRIMESTRE DE 2022, 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 Séptima 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 CUARTO TRIMESTRE de 2022.

### 4. OPERACIONES FINANCIERAS.

#### 4.1 INGRESOS

Durante el Cuarto Trimestre de 2022, se obtuvieron ingresos por la cantidad \$328,893,649.02 (Trescientos veintiocho millones ochocientos noventa y tres mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 02/100 M.N.), integrados por los siguientes conceptos:

#### APORTACIONES

En el Cuarto Trimestre de 2022, se realizaron aportaciones al patrimonio del Fideicomiso por 317,736,744.84 (Trescientos diecisiete millones setecientos treinta y seis mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 84/100 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., así como de los Ahorros y Economías en el Capítulo "1000" y en Otros Capítulos de Gasto

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
31/10/2022	Aportación correspondiente a la segunda quincena del mes de septiembre y primera quincena del mes de octubre de 2022.	88,893.24
28/11/2022	Aportación correspondiente a la segunda quincena del mes de octubre y primera quincena del mes de noviembre de 2022.	89,861.69
29/11/2022	Ahorros y economías generados de Otros Capítulos de Gasto.	94,420,924.70
23/12/2022	Ahorros y economías generados en el Capítulo 1000 y en Otros Capítulos de Gasto.	68,000,000.00
13/12/2022	Ahorros y economías generados de Otros Capítulos de Gasto.	155,000,000.00
27/12/2022	Aportación correspondiente a la segunda quincena del mes de noviembre así como primera y segunda quincena del mes de diciembre de 2022.	137,065.21
<b>APORTACIONES DEL CUARTO TRIMESTRE 2022</b>		<b>317,736,744.84</b>

#### RENDIMIENTOS FINANCIEROS

La Institución Fiduciaria BANJERCITO durante el Cuarto Trimestre de 2022, reportó en los Estados de Actividades de octubre, noviembre y diciembre de 2022, rendimientos financieros por 11,156,904.18 (Once millones ciento cincuenta y seis mil novecientos cuatro pesos 18/100 M.N.).

MES	IMPORTE
Octubre	3,436,079.23
Noviembre	3,539,058.04
Diciembre	4,181,766.91
<b>RENDIMIENTOS DEL CUARTO TRIMESTRE 2022</b>	<b>11,156,904.18</b>

## 4.2 EGRESOS

En el Cuarto Trimestre de 2022, se realizaron pagos por la cantidad total \$301,309,422.21 (Trescientos un millones trescientos nueve mil cuatrocientos veintidós pesos 21/100 M.N.), reportados en los estados financieros elaborados por la fiduciaria BANJERCITO de octubre, noviembre y diciembre de 2022.

### PAGOS AUTORIZADOS POR EL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

Durante el Cuarto Trimestre de 2022, el Comité Técnico del Fideicomiso autorizó 507 casos por la cantidad total de \$301,224,890.14 (trescientos un millones doscientos veinticuatro mil ochocientos noventa pesos 14/100 M.N.), en las Sesiones celebradas el 17 de octubre, 4 y 28 de noviembre, 9, 14 y 26 de diciembre de 2022, de las cuales se emitieron un total de 544 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 Cuarto Trimestre, quedó un monto pendiente de pago por \$27,581.92 (Veintisiete mil quinientos ochenta y un pesos 92/100 M.N.), toda vez que el beneficiario designado es menor de edad, por lo que se emitirá hasta que se designe al beneficiario de este derecho en términos del párrafo II del Artículo 581 del Manual de Normas Administrativas en Materia de Recursos Humanos del Instituto Nacional Electoral.

Por lo tanto, la cantidad que erogó la Fiduciaria en el Cuarto Trimestre de 2022, es de \$301,197,308.22 (Trescientos un millones ciento noventa y siete mil trescientos ocho pesos 22/100 M.N.).

Los pagos se ven reflejados en las columnas de "Cargos/Retiros" de los estados de cuenta de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2022, en el cuadro siguiente:

### 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	Pago Adeudo Recursos Financieros	Total Pagos Autorizados	Pendiente de Pago (Menos)	Total Pagado
Octubre	Octubre	Extraordinaria 09/22	17/10/2022	7	433,335.12	-	-	2,431.23	49,942.64	-	-	485,708.99	-	485,708.99
<b>oct-22</b>				<b>7</b>	<b>433,335.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,431.23</b>	<b>49,942.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>485,708.99</b>	<b>-</b>	<b>485,708.99</b>
Noviembre	Noviembre	Extraordinaria 10/22	17/10/2022	77	9,583,702.98	973,467.64	351,712.13	2,963,372.45	689,046.39	-	-	14,561,301.59	-	14,561,301.59
Noviembre	Noviembre	Ordinaria 04/22	04/11/2022	24	2,777,112.46	1,155,952.97	-	1,017,530.46	67,556.97	585.00	-	5,018,737.86	27,581.92	4,991,155.94
Noviembre	Noviembre	Ordinaria 04/22	04/11/2022	5	446,774.32	-	-	55,869.16	51,469.34	-	-	554,112.82	-	554,112.82
<b>nov-22</b>				<b>106</b>	<b>12,807,589.76</b>	<b>2,129,420.61</b>	<b>351,712.13</b>	<b>4,036,772.07</b>	<b>808,072.70</b>	<b>585.00</b>	<b>-</b>	<b>20,134,152.27</b>	<b>27,581.92</b>	<b>20,106,570.35</b>
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 11/22	28/11/2022	35	4,418,434.35	725,969.04	52,137.39	1,265,318.18	441,458.35	14,789.18	-	6,918,106.49	-	6,918,106.49
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 11/22	28/11/2022	3	131,708.28	-	-	17,278.64	36,903.66	-	-	185,890.58	-	185,890.58
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 12/22	09/12/2022	296	186,128,587.29	-	4,363,135.21	38,935,028.32	3,297,760.18	439,586.12	166.00	233,164,263.12	-	233,164,263.12
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 13/22	14/12/2022	27	21,984,191.35	-	504,217.11	5,843,185.96	249,533.32	-	-	28,581,127.74	-	28,581,127.74
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 13/22	14/12/2022	12	1,820,796.13	-	-	468,374.01	107,848.67	-	-	2,397,018.81	-	2,397,018.81
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 14/22	26/12/2022	8	5,792,881.02	-	-	1,300,997.96	205,197.57	46,053.99	-	7,345,130.54	-	7,345,130.54
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 14/22	26/12/2022	11	694,044.54	544,589.04	-	223,806.48	86,275.65	-	-	1,548,715.71	-	1,548,715.71
Diciembre	Diciembre	Extraordinaria 14/22	26/12/2022	2	366,646.61	-	-	98,129.28	-	-	-	464,775.89	-	464,775.89
<b>dic-22</b>				<b>394</b>	<b>221,337,289.57</b>	<b>1,270,558.08</b>	<b>4,919,489.71</b>	<b>48,152,118.83</b>	<b>4,424,977.40</b>	<b>500,429.29</b>	<b>166.00</b>	<b>280,605,028.88</b>	<b>-</b>	<b>280,605,028.88</b>
<b>TOTAL PAGADO CUARTO TRIMESTRE 2022</b>				<b>507</b>	<b>234,578,214.45</b>	<b>3,399,978.69</b>	<b>5,271,201.84</b>	<b>52,191,322.13</b>	<b>5,282,992.74</b>	<b>501,014.29</b>	<b>166.00</b>	<b>301,224,890.14</b>	<b>27,581.92</b>	<b>301,197,308.22</b>

### PAGOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DEL FIDUCIARIO

En el Cuarto Trimestre de 2022 se hicieron pagos de Administración y Operación, por un monto total de \$112,113.99 (Ciento doce mil ciento trece pesos 99/100 M.N.).

Informe de la situación financiera y de las operaciones realizadas, correspondientes al Cuarto Trimestre de 2022 del Fideicomiso de Administración e Inversión: "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral"

PAGOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2022				
Fecha de cobro	Honorarios Fiduciarios	I.V.A. Honorarios Fiduciarios	Total Honorarios Fiduciarios mensual	Concepto
25/10/2023	28,363.89	4,538.23	32,902.12	Honorarios Fiduciarios del mes de octubre de 2022 por \$28,363.89 (Más) I.V.A. de \$4,538.23. Pagados en el mes de octubre de 2022.
<b>oct-23</b>	<b>28,363.89</b>	<b>4,538.23</b>	<b>32,902.12</b>	
29/11/2023	30,675.55	4,908.09	35,583.64	Honorarios Fiduciarios del mes de noviembre de 2022 por \$30,675.55 (Más) I.V.A. de \$4,908.09 Pagados en el mes de noviembre de 2022.
<b>nov-23</b>	<b>30,675.55</b>	<b>4,908.09</b>	<b>35,583.64</b>	
22/12/2023	30,675.55	4,908.09	35,583.64	Honorarios Fiduciarios del mes de diciembre de 2022 por \$30,675.55 (Más) I.V.A. de \$4,908.09 Pagados en el mes de diciembre de 2022.
<b>dic-23</b>	<b>30,675.55</b>	<b>4,908.09</b>	<b>35,583.64</b>	
<b>Total</b>	<b>89,714.99</b>	<b>14,354.41</b>	<b>104,069.40</b>	

### PAGO RETROACTIVO HONORARIOS FIDUCIARIOS

Fecha de pago	Pago Retroactivo	I.V.A.	Total Pago Retroactivo	Concepto
11/11/2022	6,934.98	1,109.61	8,044.59	Pago retroactivo de los Honorarios Fiduciarios.

## 5. SALDO DEL FIDEICOMISO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

El saldo Bancario del Activo al 31 de diciembre de 2022, presentado en los Estados Financieros elaborados por BANJERCITO, asciende a la cantidad de \$522,804,061.02 (Quinientos veintidós millones ochocientos cuatro mil sesenta y un pesos 02/100 M.N.), M.N.), lo que reflejó un incremento neto en el Cuarto Trimestre de 2022 por \$27,584,226.81 (Veintisiete millones quinientos ochenta y cuatro mil doscientos veintiséis pesos 81/100 M.N.), que representa un aumento del 5.57% respecto del saldo reportado al 30 de septiembre de 2022, por la cantidad de \$495,219,834.21 (Cuatrocientos noventa y cinco millones doscientos diecinueve mil ochocientos treinta y cuatro pesos 21/100 M.N.).

A continuación, se detallan los movimientos mensuales de los Ingresos y Egresos del Cuarto Trimestre de 2022.

Mes	Aportaciones	Rendimientos Financieros	Pagos Realizados por Término de la Relación Laboral	Pagos de Administración y Operación	Pago Retroactivo de Honorarios	Saldo Final Activo
<b>Inicial</b>						<b>495,219,834.21</b>
Octubre	88,893.24	3,436,079.23	485,708.99	32,902.12	-	<b>498,226,195.57</b>
Noviembre	94,510,786.39	3,539,058.04	20,106,570.35	35,583.64	8,044.59	<b>576,125,841.42</b>
Diciembre	223,137,065.21	4,181,766.91	280,605,028.88	35,583.64	-	<b>522,804,061.02</b>
<b>Final</b>	<b>317,736,744.84</b>	<b>11,156,904.18</b>	<b>301,197,308.22</b>	<b>104,069.40</b>	<b>8,044.59</b>	<b>522,804,061.02</b>

## RESUMEN

En el periodo de octubre a diciembre de 2022, el Fideicomiso de Administración e Inversión "Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral" efectuó las operaciones siguientes, quedando un saldo Final Disponible una vez descontados los precompromisos al 31 de diciembre de 2022, que asciende a **\$496,952.630.23 (Cuatrocientos noventa y seis millones novecientos cincuenta y dos mil seiscientos treinta pesos 23/100 M.N.)**, como se muestra a continuación:

<b>SALDO INICIAL ACTIVO AL 01 DE OCTUBRE DE 2022</b>	<b>495,219,834.21</b>
<b>INGRESOS</b>	
Aportaciones al patrimonio del fideicomiso	317,736,744.84
Rendimientos Financieros	11,156,904.18
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>328,893,649.02</b>
<b>PAGOS</b>	
Gastos por Pago de Beneficios, "Pagos por término de la Relación Laboral"	301,197,308.22
Pagos de Administración y Operación	112,113.99
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>301,309,422.21</b>
<b>SALDO BANCARIO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>522,804,061.02</b>
Precompromisos	25,851,430.79
<b>SALDO FINAL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>496,952,630.23</b>

El monto de \$25,851,430.79 que se informa en la fila de "Precompromisos" del Fondo para Atender el Pasivo Laboral del Instituto, de acuerdo con lo informado por la Dirección de Personal, corresponde a 157 casos pendientes de pago de Compensación por Término de Relación Laboral o Contractual (CTRL o CTRC), por lo que se consideran precompromisos que afectan los recursos del Fideicomiso para Atender el Pasivo Laboral del Instituto Nacional Electoral.

Es importante mencionar que el importe es estimado y puede variar, derivado a que, de acuerdo al Título Octavo, Sección Tercera "DE LA COMPENSACIÓN POR TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL O CONTRACTUAL" del Manual de Normas Administrativas en Materia de Recursos Humanos del Instituto Nacional Electoral, se tienen que cumplir con los requisitos y tiempos que dicha normativa indica, para estar en posibilidad de proceder a la aprobación de los casos.

