



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2020

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros de este Órgano Público Local Electoral y tiene como finalidad revelar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos detallados en los estados financieros, correspondientes al periodo **del 1ro. enero al 30 Junio 2020**. Las cuales se elaboraron conforme a las normas y criterios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables vigentes.

La Información contable, presupuestaria y patrimonial del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, están presentados en base a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.

A) INFORMACIÓN CONTABLE:

Estado de Situación Financiera

Refleja la posición financiera del Instituto Electoral **al mes de junio de 2020** en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos hacienda pública/patrimonio, como a continuación se detalla:

ACTIVO

Activo Circulante

Efectivos o Equivalente representa el conjunto de bienes, valores y derechos de fácil realización o disponibilidad, los que se detallan a continuación:

Bancos está integrado por las cuentas aperturadas en Grupo Financiero Banorte (cuanta 0593161881 de gasto ordinario; 0273233343 de gasto electoral; cuenta 0273233352 de nómina ordinario; cuenta 0435813561 de liderazgo político de las mujeres; cuenta 0408244132 de nómina electoral; cuenta 0266774231 concentradora; cuenta 0266774240 gasto ordinario; 1042677337 cuenta del convenio IEEZ-COZCyT y cuenta 0266774259 de prerrogativas a partidos políticos;

Inversiones Temporales son las inversiones que realiza el Instituto Electoral (0266774259; 0273233352 y 1060307272).



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2020

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo corresponde a la transferencia de recursos presupuestales pendientes de realizar por la Secretaría de Finanzas respecto a los meses de mayo y junio para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales, por la cantidad de **\$561,240.00** y deudores diversos de ejercicios 2018, 2019 y 2020 por la cantidad de **\$117,670.74**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios, anticipos a proveedores lo integra la cantidad de **\$440.00** a Herramientas Tecnológicas Automatizadas, S.A de C,V; **\$538.02** a Dicotech Mayorista de Tecnología, S.A. de C.V. para la adquisición de consumibles para cómputo y la cantidad de **\$90.00** a Grupo Torres Corzo Automotriz.

Activo no Circulante

El criterio de valuación de los Activos Fijos es el valor histórico en atención a lo que establece el Principio General de Contabilidad Gubernamental de “Costo Histórico”.

Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, refleja el valor de la bodega propiedad del Instituto Electoral por la Cantidad de **\$1'835,735.59**.

Bienes Muebles, representa el valor del mobiliario y equipo de administración, equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo terrestre y herramientas, por la cantidad de **\$50'035,161.53**.

P A S I V O

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo, que suman la cantidad de **\$2'2937,526.47**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo de Servicios Personales, por la cantidad de **\$882,517.22**

1. Aportaciones al IMSS del mes junio, por la cantidad de \$237,422.07
2. Aportaciones al Infonavit del mes de junio, por la cantidad de \$317,780.75
3. Cuotas al RCV del mes de junio, por la cantidad de \$327,314.40

Proveedores por Pagar a Corto Plazo, que suman la cantidad de **\$3,800.00**

1. María Elena Cervantes Sánchez, por la cantidad de \$3,800.00

Transferencias Internas Otorgadas a Entidades Paraestatales y Paramunicipales Empresariales y no Financieras por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de **\$57,098.45**, que corresponde al reintegro a la Secretaría de Finanzas del presupuesto autorizado no ejercicio al término del ejercicio fiscal 2019.

Retenciones y contribuciones por Pagar a Acorto Plazo, por la cantidad de **\$1'994,110.80**, que lo integran principalmente:

1. Retenciones Obrero IMSS mes de junio, por la cantidad de \$121,704.37
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de junio, por la cantidad de \$233,828.22
3. Retenciones Fonacot, mes de junio, por la cantidad de \$42,071.60
4. Retenciones ISSSTEZAC, del ejercicio fiscal 2014, por la cantidad de \$12,302.97
5. Retenciones a Partidos políticos por infracciones a la Legislación Electoral Local destinados al COZCyT, por la cantidad de \$1'153,307.49
6. Retenciones de ISR por salarios mes de junio, por la cantidad de \$334,451.93
7. Retenciones de ISR por arrendamientos al mes de junio, por la cantidad de \$9,585.78
8. Impuestos sobre nóminas del mes de junio, por la cantidad de \$86,858.00

Provisiones a Corto Plazo al mes de junio de 2020, por la cantidad de **\$2'516,175.76** integra las posibles liquidaciones de personal que a la fecha han cumplido con los establecido en los artículos 138 (LSS 1973) y 163 (LSS 1997) respectivamente.

Otros Pasivos a Corto Plazo al mes de junio de 2020, corresponde, entre otros, el contrato de mutuo otorgado a Partidos Políticos concedido en el último trimestre del ejercicio fiscal 2014, por la cantidad de **\$1'430,808.30** y la cantidad de **\$449,742.15** que corresponde al saldo del 1% de Actividades Específicas de los Partidos Políticos de los años 2004 al 2009, por incumplimiento a lo establecido en el artículo 47 numeral 1, fracción X de la normatividad aplicables durante los ejercicios fiscales.

Hacienda/Patrimonio Pública

Representa la diferencia del activo y del pasivo **al mes de junio de 2020** del Instituto Electoral e incluye el resultado de los ejercicios anteriores y la diferencia entre los ingresos y egresos del periodo que se informa.



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2020

ESTADO DE ACTIVIDADES:

Ingresos de Gestión “productos”

Integra el acumulado de los productos financieros generados por las cuentas bancarias y de inversión **al mes de junio 2020**, por la cantidad de **\$278,319.40**, mismo que fueron incorporados al presupuesto de egresos y aplicados en el arrendamiento de estacionamiento para el parque vehicular de esta Institución Administrativa Electoral, así como al mantenimiento de bienes muebles, pasajes, viáticos y gastos de orden social. .

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Corresponde a los ingresos transferidos por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado al **mes de junio 2020** destinado al gasto ordinario la cantidad de **\$26'261,293.00**, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos, por la cantidad de **\$48'249,640.00** y la cantidad de **\$1'183,850.00** por concepto de adecuación al presupuesto de egresos para gasto electoral 2020 aprobado por el Consejo General mediante acuerdo identificado con la clave alfanumérica ACGIEEZ012VII2020 de fecha 29 de mayo del presente año.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Corresponde a la devolución de ESPEI del año 2015; cancelación de cheque del año 2016; diferencia del Convenio de Colaboración INE-IEEZ de los procesos electorales 2015-2016 y 2017-2018; cancelación de pago a proveedor 2016 y remanente del Programa de empoderamiento político de la mujer, por la cantidad de **\$1'009,810.48**, monto que se incorporó al presupuesto de egresos aprobado por el Consejo General mediante Acuerdo ACGIEEZ012VII2020 de fecha 29 de mayo del presente año.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos de Funcionamiento

Integra el acumulado de los gastos generados en los capítulos 1000 de servicios personales, 2000 de materiales y suministros, 3000 de servicios generales, **correspondiente al 30 de junio de 2020**.



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2020

Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público

Reporta las transferencias realiza el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas a los Partidos Políticos por concepto de prerrogativas para el sostenimiento y desarrollo de sus actividades ordinarias permanentes y actividades específicas **al mes de junio de 2020**.

Resultado del Ejercicio

Al término del **mes de junio** del presente ejercicio fiscal, se cuenta con un resultado positivo entre los ingresos respecto de los egresos realizados durante el periodo que se informa, por la cantidad de **\$2'572,349.36**.

Rúbrica

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Rúbrica

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

Rúbrica

Mtro. Miguel Eliobardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración