



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. de Enero al 30 de Noviembre de 2019

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. de enero al 30 de noviembre de 2019**. 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 noviembre de 2019** en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos hacienda pública/patrimonio, como a continuación se detalla:

A C T I V O

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
Del 1ro. de Enero al 30 de Noviembre de 2019

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 la segunda quincena noviembre para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales, por la cantidad de **\$450,357.00**; deudores diversos por la cantidad de **\$294,337.07**, subsidio al empleo, por la cantidad de **494.57**.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios, anticipos a proveedores lo integra la cantidad de **\$1,178.24** a TV Cable de Oriente, S.A. de C.V.; la cantidad de **\$440.00** a Herramientas Tecnológicas Automatizadas, S.A de C,V y **\$538.02** a Dicotech Mayorista de Tecnología, S.A. de C.V. para la adquisición de consumibles para cómputo.

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo, que suman la cantidad de **\$365,292.37**

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de \$253,808.00
2. Deral Automotriz S.A de C.V., por la cantidad de \$4,470.80
3. Karina Aguilar Pérez de León, por la cantidad de 6,031.42

4. Computadoras y Accesorios de Zacatecas, S.A. de C.V, por la cantidad de \$1,448.64
5. Comercializadora Gómez y García S.A de C.V, por la cantidad de \$12,483.85
6. Luís Abraham Díaz de León Madrid, por la cantidad de \$16,171.15
7. Jorge Carlos Rodríguez Landeros, por la cantidad de \$10,067.00
8. Monserrat Reynoso Fernández, por la cantidad de \$37,872.61
9. Juana Varela Nava, por la cantidad de \$1,050.00
10. María Fernanda Tovar de Loera, por la cantidad de \$3,277.00
11. Claudia Susana Rodríguez Robles, por la cantidad de \$917,56
12. Grupo Torres Corso Automotriz, por la cantidad de \$2,013.84
13. Viviana Alejandra Romo Macías, por la Cantidad de \$8,700.00
14. Luís Raudel Carrillo Rivas, por la cantidad de \$5,980.50

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, que lo integran principalmente:

1. Retenciones Obrero IMSS mes de noviembre, por la cantidad de \$78,545.11
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de noviembre, por la cantidad de \$91,475.40
3. Retenciones Fonacot, mes de noviembre, por la cantidad de \$58,688.92
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 \$3'662,937.97
6. Retenciones de ISR por salarios mes de noviembre, por la cantidad de \$304,918.57
7. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de noviembre, por la cantidad de \$9,321.19

Provisiones a Corto Plazo al mes de noviembre de 2019, por la cantidad de **\$1'798,320.10** 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.



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. de Enero al 30 de Noviembre de 2019

Otros Pasivos a Corto Plazo al mes de noviembre de 2019, corresponde al contrato de mutuo otorgado a Partidos Políticos concedido en el último trimestre del ejercicio fiscal 2014, por la cantidad de **\$1'430,808.30**; 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 y la cantidad de **\$490.49** de saldo a favor del C. Julio Cesar de la Cruz Castro pendiente de entregar.

Hacienda/Patrimonio Pública

Representa la diferencia del activo y del pasivo **al mes de noviembre de 2019** del Instituto Electoral e incluye el resultado de los ejercicios anteriores y la diferencia entre los ingresos y egresos del periodo que se informa.

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 noviembre 2019**, por la cantidad de **\$156,268.25**, mismo que serán incorporados al presupuesto de egresos y aplicados de conformidad con la propuesta de la Comisión de Administración previa aprobación por el Consejo General.

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

Corresponde a los ingresos transferidos por la Secretaría de Finanzas correspondientes al **30 de noviembre 2019** destinado al gasto ordinario con relación al calendario de ministraciones aprobado por el Consejo General, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2019, que suman la cantidad de **\$111'415,284.00**.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Corresponde al ingreso por la Firma de Convenio IEEZ-COZCyT de conformidad con el Acuerdo del Consejo General número ACG-IEEZ-013/VII/2019 y Convenio General de apoyo y colaboración entre estas dos Instituciones, por la cantidad **\$727,900.00**, monto que fue reclasificado de la cuenta Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. de Enero al 30 de Noviembre de 2019

Fondos Distintos de Aportaciones a la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios Varios, por acuerdo 2019/CACEZAC/ 003-01 de fecha 10 de julio de 2019.

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 mes de noviembre de 2019.**

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 noviembre de 2019.**

Resultado del Ejercicio

Al término del **mes de noviembre** 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 **\$2'228,059.47.**

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

Mtro. Miguel Eliobardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración