

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 31 de Diciembre de 2018**. 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 Diciembre de 2018** en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos y patrimonio o hacienda pública, como a continuación se detalla:

##### **Activo Circulante**

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

**Efectivo** está integrado por el fondo revolvente.

**Bancos** está integrado por las cuentas aperturadas en Grupo Financiero Banorte (0273233343, 0273233352, 0435813561, 0408244132, 0266774231, 0266774240, 0266774259 y 0593161881).

**Inversiones Temporales** son las inversiones que realiza el Instituto Electoral (0266774259, 0266774240 y 0438513561).

**Fondos con Afectación Específica** representa el fondo revolvente para viáticos para atender actividades propias de la función electoral.

**Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes** representa los derechos de cobro con que cuenta el Instituto Electoral en el desarrollo de sus actividades, que incluye entre otros:



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo**, incluye entre otros, los gastos a comprobar por viáticos para atender actividades propias del Instituto Electoral, por la cantidad **\$292,560.89**.

**Anticipo a Proveedores por Adquirir Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Corresponde, entre otros, el anticipo por la adquisición de lonas de uso rudo para las trailas para el traslado de paquetes electorales, por la cantidad de **\$17,408.01**; Miguel Escobar Marquez por la cantidad de **\$16,473.10** por concepto de servicio de mantenimiento de vehículos y la cantidad de **\$538.02** anticipo por la adquisición de equipo de cómputo a Dicotech Mayorista de Tecnología.

**Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**

Corresponde al anticipo a cuenta de arrendamiento de los Consejos Distritales y Municipales Electorales, por la cantidad de **\$2,720.00**.

**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 **\$50'021,967.17**.

## **Pasivo Circulante**

**Servicios Personales por Pagar Corto Plazo al mes de Diciembre de 2018**, por la cantidad de **\$866,963.68**, que corresponde a provisión para el pago cuotas al IMSS, Infonavit y SAR correspondiente al sexto bimestre 2018.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo al mes de Diciembre de 2018**, incluye el monto **\$253,808.00** de SERIPLAST de México S.A. de C.V. no ha emitido la factura validada por el Servicio de Administración Tributaria por la producción Material Electoral para la Elección Extraordinaria 2016; la Secretaría de finanzas por la cantidad de **\$228.357.00**, por concepto de impuestos sobre nómina correspondiente al mes de diciembre 2018; Diseño Arquitectura y Servicios de Mantenimiento, por la cantidad **\$127,862.45** correspondiente al servicio de impermeabilización de la azotea de la oficina sede del Instituto Electoral y la cantidad de **\$66,627.50** de Cathedral fabricación de estructura metálica (tejabán) en la bodega IEEZ.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al mes de Diciembre de 2018**, incluye, las **Contribuciones** de seguridad social IMSS, Infonavit, cuotas al ISSSTEZAC y el pago de impuestos locales y federales, por la cantidad de **\$1'560,021.20**; descuentos al personal por préstamos otorgados por el FONACOT, por la cantidad **\$33,295.99** y **Retenciones** a Partidos Políticos y a candidatos independientes por multas impuestas por el INE por infracciones a la Legislación Electoral Local destinados al COZCyT, por la cantidad de **\$937,486.96**.

**Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo al mes de Diciembre de 2018**, corresponde al contrato de mutuo otorgados a Partidos Políticos de ejercicio anteriores, por la cantidad de **\$1'430,808.30**.

**Otras Provisiones a Corto Plazo al mes de Diciembre de 2018**, por la cantidad de **\$2'133,242.77** 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 Circulantes al mes de Diciembre de 2018**, por 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 ejercicio fiscales, la cantidad de **\$490.49** de saldo a favor del C. Julio Cesar de la Cruz Castro pendiente de entregar.



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Hacienda/Patrimonio Pública**

Representa la diferencia del activo y del pasivo del Instituto Electoral e incluye el resultado de los ejercicios anteriores.

**Al mes de Diciembre**, el Resultado del Ejercicio está representado por los ingresos presupuestales transferidos por la Secretaria de Finanzas más los ingresos no presupuestales respecto al gasto corriente IEEZ, la transferencia de recursos por concepto de prerrogativas a partidos políticos y otras erogaciones.

**ESTADO DE ACTIVIDADES:**

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Reporta los ingresos transferidos por la Secretaria de Finanzas correspondientes al periodo del **1ro. Enero al 31 de Diciembre 2018** destinados al gastos ordinario y electoral en relación a las Políticas y Programas Generales aprobadas por el Consejo General, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2018.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Integra el acumulado de los productos financieros generados por las cuentas de inversión **al mes de Diciembre 2018**, 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.

**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 Diciembre de 2018**.

**Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

Reporta las transferencias de prerrogativas de los partidos políticos que realiza el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas para el sostenimiento y desarrollo de sus actividades ordinarias permanentes y actividades específicas, así como lo correspondiente a la obtención del Voto **al mes de Diciembre de 2018.**

**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