



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

##### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo** corresponde a deudores diversos por la cantidad de **\$171,732.16** y subsidio al empleo, por la cantidad de **\$75.29**.

**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; grupo Torres Corzo Automotriz de Aguascalientes y Zacatecas S.A. de C.V., por la cantidad de **\$90.00** y la cantidad de **\$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**, que suman la cantidad de **\$839,022.66**

1. Aportaciones al IMSS del mes diciembre, por la cantidad de \$230,338.35
2. Aportaciones al Infonavit del mes de diciembre, por la cantidad de \$301,327.60
3. Cuotas al RCV del mes de diciembre, por la cantidad de \$307,356.71

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, que suman la cantidad de **\$369,095.84**

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de \$253,808.00
2. Junta Intermunicipal de Agua Potables y Alcantarillado de Zacatecas, por la cantidad \$475.00
3. Martha Joana Corral Peralta, por la cantidad de \$9,030.60

**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

4. Karina Aguilar Pérez de León, por la cantidad de 23,200.00
5. Distribuidora Continental, S. de R.L. de C.V., por la cantidad de \$1,131.00
6. Jorge Carlos Rodríguez Landeros, por la cantidad de \$58,342.60
7. Monserrat Reynoso Fernández, por la cantidad de \$2,194.72
8. María Elena Cervantes Sánchez, por la cantidad de \$3,500.00
9. María Fernanda Tovar de Loera, por la cantidad de \$3,493.92
10. Viviana Alejandra Romo Macías, por la Cantidad de \$13,920.00

**Transferencias Internas Otorgadas a Entidades Paraestatales y Paramunicipales Empresariales y no Financieras**, que corresponde al reintegro a la Secretaría de Finanzas la cantidad de \$57,098.46 de presupuesto autorizado no ejercicio al término del ejercicio fiscal 2019.

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

1. Retenciones Obrero IMSS mes de diciembre, por la cantidad de \$114,707.79
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de diciembre, por la cantidad de \$193,825.42
3. Retenciones Fonacot, mes de diciembre, por la cantidad de \$58,364.99
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 \$1'718,694.17
6. Retenciones de ISR por salarios mes de diciembre, por la cantidad de \$1'178,269.52
7. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de diciembre, por la cantidad de \$9,321.61
8. Impuestos sobre nóminas del mes de diciembre, por la cantidad de \$224,479.00

**Provisiones a Corto Plazo al mes de diciembre de 2019**, por la cantidad de **\$2'627,551.67** 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 2019**, por la cantidad de **\$169,502.10**, 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 **31 de diciembre 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 **\$123,450,181.00**.

#### **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 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.



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre 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 diciembre 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 diciembre de 2019.**

**Resultado del Ejercicio**

Al término del **mes de diciembre** 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 **\$190,692.44.**

---

**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