



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

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo** corresponde a la transferencia de recursos presupuestales pendientes de realizar por la Secretaría de Finanzas respecto del mes de mayo para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales del mes de mayo de 2019, por la cantidad de **\$558,421.00**, deudores diversos por la cantidad de **\$237,268.46**, y subsidio al empleo por **\$158.69**.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, anticipo a proveedores lo integra la cantidad de **\$538.02** a Dicotech Mayorista de Tecnología, S.A. de C.V. para la adquisición de consumibles para cómputo, la cantidad de **\$4,408.01** a Edith Yvonne López Soto para la adquisición de lonas de uso rudo para las trailas por el traslado de paquetes electorales, la cantidad de **\$2,720.00** a cuenta de arrendamiento de Consejo Distrital Electoral y la cantidad de **\$2,972.78** a TV Cable de Oriente, S.A. de C.V.

### **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**.

## **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 \$388,634.49

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

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de \$253,808.00
2. Karina Aguilar Pérez de León, por la cantidad de \$74,998.41
3. Comercializadora Gómez y García SA de CV, por la cantidad de \$11,426.42
4. Juan Carlos Rodríguez Landeros, por la cantidad de \$2,697.00
5. Monserrat Reynoso Fernández, por la cantidad de \$11,010.56
6. Gerardo Pablo Rivas Quezada, por la cantidad de \$4,000.00
7. Julio Cesar Venegas Sánchez, por la cantidad de \$8,011.30
8. Alejandro Rodríguez Casas, por la cantidad de \$9,082.80
9. Claudia Guadalupe Valdes Díaz, por la cantidad de \$11,600.00

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

10. Retenciones Obrero IMSS mes de mayo, por la cantidad de \$81,436.49
11. Retenciones Obrero Infonavit mes de mayo, por la cantidad de \$115,320.96
12. Retenciones Fonacot, mes de mayo, por la cantidad de \$32,357.26
13. Retenciones ISSSTEZAC, del ejercicio fiscal 2014, por la cantidad de \$12,302.97
14. Retenciones a Partidos políticos por infracciones a la Legislación Electoral Local destinados al COZCyT, por la cantidad de \$3'228,931.77
15. Retenciones de ISR por salarios mes de mayo, por la cantidad de \$313,917.28
16. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de mayo, por la cantidad de \$9,321.71
17. Retenciones de IVA \$0.46

**Provisiones a Corto Plazo al mes de mayo de 2019**, 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 a Corto Plazo al mes de mayo 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 mayo 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 mayo 2019**, por la cantidad de **\$69,036.44**, 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.

#### **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.**

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 **\$550,000.00**.

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

Corresponde a los ingresos transferidos por la Secretaria de Finanzas correspondientes al **31 de mayo 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 **\$69'338,285.00**.

### **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

#### **Gastos de Funcionamiento**



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

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 mayo 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 mayo de 2019.**

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Al término del **mes de mayo** del presente ejercicio fiscal, el resultado de los ingresos respecto de los egresos realizado durante el periodo que se informa, reporta un resultado, por la cantidad de **\$2'599,327.76**