INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS

ORGANISMO PÚBLICO LOCAL ELECTORAL

I. Información Contable

INFORME FINANCIERO

TERCER TRIMESTRE 2019

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,508,798	6,663,492
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	962,338	294,399
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,314	37,140
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	8,473,450	6,995,031
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,835,736	1,835,736
Bienes Muebles	50,026,466	50,021,967
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
		0
Total de Activos No Circulantes	51,862,202	51,857,703
Total del Activo	60,335,652	58,852,734

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,870,067	4,082,911
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	1,798,320	2,133,243
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,881,041	1,881,041
Total de Pasivos Circulantes	6,549,428	8,097,195
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Total del Pasivo	6,549,428	8,097,195
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	53,786,224	50,755,539
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,030,685	4,545,952
Resultados de Ejercicios Anteriores	50,751,332	46,205,381
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,207	4,207
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	53,786,224	50,755,539
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	60,335,652	58,852,734

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Martín Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Contable/1

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado de Actividades
Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	129,506	8,400
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	129,506	0
Aprovechamientos	0	8,400
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	97,793,829	280,344,666
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	97,793,829	280,344,666
Otros Ingresos y Beneficios	550,000	1,226,139
Ingresos Financieros	0	214,272
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	550 000	1 011,866
Total de Ingresos y Otros Beneficios	*98,473,335*	*281,579,205*

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	39,244,270	197,995,772
Servicios Personales	33,857,729	136,315,692
Materiales y Suministros	863,608	28 038 986
Servicios Generales	4,522,933	33,641,094
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,198,380	76,063,386
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	56,198,380	75,849,195
Transferencias al Resto del Sector Público	0	93,357
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	120,834
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	2,974,096
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol y Amortiz.	0	2,974,096
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Est por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	*95,442,651*	*277,033,253*
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	*3,030,685*	*4,545,952*

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en A. Héctor Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Contable/ 2

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		46,209,587	4,545,952		50,755,539
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,545,952		4,545,952
Resultados de Ejercicios Anteriores		46,205,381			46,205,381
Revaluos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,207			4,207
Exceso o Insuficienciaen la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	0	46,209,587	4,545,952	0	50,755,539
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019		4,545,952	-1,515,267		3,030,685
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,030,685		3,030,685
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,545,952	-4,545,952		0
Revaluos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	0	50,755,539	3,030,685	0	53,786,224

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. Jose Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eduardo Romero Sedillo
Director Ejecutivo de Administración

Contable/ 3

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)
Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**34,825**	**1,517,743**
Activo Circulante	**34,825**	**1,513,244**
Efectivo y Equivalentes	0	845,306
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		667,939
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,825	
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**4,499**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	4,499
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**1,547,767**
Pasivo Circulante	**0**	**1,547,767**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,212,844
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	334,923
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**4,545,952**	**1,515,267**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**4,545,952**	**1,515,267**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,515,267
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,545,952	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. Juan Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M.A.D. Miguel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)
Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**97,706,289**	**281,579,205**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	129,506	0
Aprovechamientos	0	8,400
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	550,000	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	97,026,783	280,344,666
Otros Orígenes de Operación	0	1,226,139
Aplicación	**96,856,485**	**277,033,253**
Servicios Personales	33,857,729	136,315,692
Materiales y Suministros	860,360	28,038,986
Servicios Generales	4,478,853	33,641,094
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	56,198,380	75,849,195
Transferencias al resto del Sector Público	0	93,357
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	120,834
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,461,162	2,974,096
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**849,805**	**4,545,952**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**4,499**	**3,961,713**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	4,499	3,961,713
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-4,499**	**-3,961,713**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**2,420,148**
Endeudamiento Neto	0	-1,635,415
Interno	0	-1,635,415
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	4,055,563
Aplicación	**0**	**1,870,073**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	1,870,073
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**550,075**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**845,306**	**1,132,475**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**6,663,492**	**5,531,017**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**7,508,798**	**6,663,492**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en A. Manuel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Contable/ 5

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)
Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**58,852,734**	**299,893,277**	**298,410,359**	**60,335,652**	**1,482,918**
Activo Circulante	**6,995,031**	**299,888,778**	**298,410,359**	**8,473,450**	**1,478,419**
Efectivo y Equivalentes	6,663,492	200,739,165	199,893,859	7,508,798	845,306
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	294,399	99,059,613	98,391,675	962,338	667,939
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,140	90,000	124,826	2,314	-34,825
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**51,857,703**	**4,499**	**0**	**51,862,202**	**4,499**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,835,736	0	0	1,835,736	0
Bienes Muebles	50,021,967	4,499	0	50,026,466	4,499
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eleobardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			*0*	*0*
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			*0*	*0*
Otros Pasivos			8,097,195	6,549,428
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***8,097,195***	***6,549,428***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Informe Financiero Tercer Trimestre 2019
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Informamos que al término del tercer trimestre, este Organismo Público Local Electoral cuenta con una demanda de carácter laboral interpuesta en el Tribunal de Justicia Electoral del Estado de Zacatecas y se encuentra en este momento en el desahogo de pruebas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliobardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

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 amplié y dé significado a los datos detallados en los estados financieros. Dichas notas 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, patrimonial y programática del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, se presenta en base a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.

A) NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Refleja la posición financiera del Instituto Electoral al mes de septiembre de 2019 en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, como a continuación se detalla:

Activo

Efectivo y Equivalentes: 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; cuenta 0266774259 de prerrogativas a partidos políticos; cuenta 1060307272 inv convenio cozcyt, y cuenta 1042677337 convenio cozcyt.

Inversiones Temporales son las inversiones que realiza el Instituto Electoral correpondientes a las siguientes cuentas (0273233352, 0266774259, 0266774240 y 0438513561).

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: corresponde al derecho de cobro, principalmente por la transferencia de recursos presupuestales pendientes de realizar por la Secretaria de Finanzas respecto de la segunda ministración para capítulo 3000 del mes de agosto y las ministraciones correspondiente al mes de septiembre para capítulo 2000 y 3000 del año en curso, así como de gastos a comprobar pendientes de recuperar al cierre del ejercicio fiscal 2018 por $90,038.96 de este saldo están en curso los procedimientos para el reintegro del recurso y la cantidad de $105,253.15 corresponde al ejercicio 2019 por concepto de viáticos que será recuperado antes de finalizar el ejercicio 2019.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliobardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

El saldo de derechos a recibir en bienes o servicios corresponde a los anticipos a proveedores pagados en el ejercicio 2018 y 2019 pendientes de aplicar al gasto.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios): No aplica.

Inversiones Financieras: No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
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´026,466.17.

Inventarios
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes
Los Activos no cuentan con la depreciación correspondiente, a la fecha los activos reflejan su valor de adquisición, por lo que esta Institución Electoral se encuentra realizado los procedimientos de regularización de inventarios de activo con su respectiva depreciación correspondiente.

En su momento, el cálculo de la depreciación o amortización: Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho/Vida útil.
a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
b) Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha corresponde al fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
c) Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

Estimaciones y Deterioros:
No aplica.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Ricardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Otros Activos: No aplica.

Pasivo
El saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integran, entre otros, de la siguiente manera:
1. Proveedores al mes de septiembre la cantidad de $301,136.00
2. Retenciones Obrero IMSS mes de septiembre, por la cantidad de $78,317.16
3. Retenciones Obrero Infonavit mes de septiembre, por la cantidad de $89,000.47
4. Retenciones Obrero Fonacot, mes de septiembre, por la cantidad de $33,060.10
5. Retenciones ISSSTEZAC, del ejercicio fiscal 2014, por la cantidad de $12,302.97
6. Retenciones a Partidos políticos por infracciones a la Legislación Electoral Local destinados al COZCyT, por la cantidad de $2´038,280.15
7. Retenciones de ISR por salarios mes de septiembre, por la cantidad de $308,648.45
8. Retenciones de ISR por arrendamiento al mes de septiembre, por la cantidad de $9.321.51, correspondiente a la renta del edificio que ocupan las oficinas centrales del mes de septiembre
9. Retenciones de IVA al mes de septiembre por la cantidad de $0.46

Provisiones a Corto Plazo al mes de agosto de 2019, por la cantidad de $1´798,320.10 integra las posibles liquidaciones de personal que a la fecha han cumplido con lo establecido en los artículos 138 (LSS 1973) y 163 (LSS 1997) respectivamente.

Otros Pasivos a Corto Plazo al mes de septiembre de 2019, corresponde al contrato de mutuo otorgados a Partidos Políticos de ejercicio anteriores, por la cantidad de $1´430,808.30; la cantidad de $449,742.15 que corresponde al saldo del 1% de Actividades Especificas 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 y la cantidad de $490.49 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 septiembre de 2019 del Instituto Electoral, incluyendo el resultado del ejercicio a la fecha y el resultado de ejericicios anteriores.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión
Integrado por el acumulado de los productos financieros generados por las cuentas bancarias y de inversión al mes de septiembre de 2019, por la cantidad de $129,506.36, 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, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.
Transferencias por la Secretaria de Finanzas correspondientes al mes de septiembre 2019, destinados al gasto ordinario en relación al calendario de ministraciones aprobadas por el Consejo General, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2019, que suman la cantidad de $97'793,829.00.

Otros Ingresos y Beneficios: Convenio Firmado con el COZCYT por la cantidad de $550,000.00, para el programa de profesionalización del personal del IEEZ por el ejercicio 2019, según acuerdo ACG-IEEZ-013/VII/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 septiembre de 2019.

Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público
Reporta las transferencias de prerrogativas a partidos políticos que realiza el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas para el sostenimiento y desarrollo de sus actividades ordinarias permanentes y actividades específicas al mes de septiembre de 2019.
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Al término del mes de septiembre 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 $3'030,684.71.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eleobardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
Hacienda Pública/Patrimonio Generado
Incluye el resultado de ejercicios anteriores, así como el resultado del ejercicio que corresponde a los ingresos recibidos por la SEFIN al mes de septiembre y los productos financieros menos los gastos efectuados del mes; así como el recurso otorgado por el convenio COZCYT-IEEZ menos gastos del periodo erogados para el fin del convenio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes
Reporta cuánto efectivo conserva el Instituto Electoral después de los gastos y los intereses generados. Además, los movimientos que se han realizado al mes de septiembre 2019, dando como resultado el siguiente:

Efectivos y Equivalentes

Concepto	2019	2018	Variaciones
Efectivo	$0.00	$0.00	$0.00
Bancos/Tesorería	$4,860,363.96	$5,276,973.80	-$416,609.84
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	$2,648,433.93	$1,386,518.29	$1,261,915.64
Total de Efectivo y Equivalentes	$7,508,797.89	$6,663,492.09	$845,305.80

Actividades de Inversión
Al término del mes de septiembre, las actividades de inversión tuvieron movimiento por adquisición de bienes informáticos por la cantidad de $4,499.00.

Rubros Extraordinarios
Durante el periodo que se informa, la conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro no tuvo variaciones.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eliobardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Al mes de septiembre, 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 menos las erogaciones de los capítulos 1000 al 4000 que incluye las transferencias de recursos por concepto de prerrogativas a partidos políticos y el remanente del convenio COZCYT - IEEZ para el programa de profesionalización del personal de esta Institución Electoral.

V) CONCILIACIONES ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Las conciliaciones se presentan atendiendo a lo dispuesto al Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, así como de los ingresos presupuestarios y gasto contable.

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º de Enero al 30 de septiembre 2019
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios (Analítico de Ingresos)		**$ 98,473,335.36**
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		$ -
Ingresos Financieros	$ -	
Incremento por Variación de Inventarios	$ -	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolecencia	$ -	
Disminución del Exceso de Provisiones	$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ -	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		$ -
Aprovechamientos Patrimoniales	$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No contables	$ -	
4. Ingresos Contables (Estado de Actividades)		**$ 98,473,335.36**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º de Enero al 30 de septiembre 2019
(Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios (Analítico de Egresos)			**$ 95,447,149.65**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			$ 4,499.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$	-	
Materiales y Suministros	$	-	
Mobiliario y Equipo de Administración	$	4,499.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-	
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	$	-	
Vehículos y Equipo de Transporte	$	-	
Equipo de defensa y seguridad	$	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-	
Activos Biológicos	$	-	
Bienes Inmuebles	$	-	
Activos intangibles	$	-	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$	-	
Obra Pública en Bienes Propios	$	-	
Acciones y Participaciones de Capital	$	-	
Compra de Títulos y Valores	$	-	
Concesión de Préstamos	$	-	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$	-	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$	-	
Amortización de la Deuda Pública	$	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$	-	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$	-	

3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios		$ -
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$ -	
Provisiones	$ -	
Disminución de Inventarios	$ -	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	$ -	
Otros Gastos	$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$ -	
4. Total de Gasto Contable (Egresos Estado de Actividades)		**$ 95,442,650.65**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

VI) NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

De enero a septiembre del presente año se han registrado ingresos por la cantidad de $98´473,335.36 derivados del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas para el Ejercicio Fiscal 2019, del Convenio IEEZ-COZCYT e intereses generados en las cuentas bancarias del Instituto establecidas en el Reglamento para la Administración de los Recursos del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas.

Sin embargo, derivado de las reformas realizadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable al Estado Analítico de Ingresos por Fuentes de Financiamiento y al criterio tomado por el CACEZAC en Acuerdo No. 2019/CACEZAC/003-01 de fecha 10 de julio de 2019 dichos ingresos quedaron registrados de la siguiente manera:

Registro al 30 de Junio		Registro al 30 de Septiembre	
4.1.5.1 Productos	$ 83,472.00	4.1.5.1 Productos	$ 129,506.36
4.2.1.3 Convenios	$ 550,000.00	4.3.9.9 Otros ingresos y beneficios varios	$ 550,000.00
4.2.2.1 Transferencias y Asignaciones	$ 76,483,725.00	4.2.2.1 Transferencias y Asignaciones	$ 97,793,829.00

Para fines de la entrega del Avance de Gestión 2019 y por premuras de tiempo el registro se mantuvo a la fecha del cierre del primer semestre y se reclasifico el movimiento de la cuenta 4213 Convenios a la 4399 Otros ingresos y beneficios varios con fecha 10 de julio, para así dar cumplimiento al Acuerdo No. 2019/CACEZAC/003-01.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eleobardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

B) NOTAS DE MEMORIA:

Cuentas de Orden Contables: Sin movimientos
Cuentas de Orden Presupuestarias: registra los saldos de los movimientos presupuestales afectados en el periodo por momento contable tanto de ingresos como egresos que a continuación se detallan:

Ingresos Estimados	114,604,496.00
Ingresos por Ejecutar	16,871,160.64
Modificaciones a los Ingresos Estimados	740,000.00
Ingresos Devengados	98,473,335.36
Ingresos Recaudados	97,706,289.36

Presupuesto Aprobado	114,604,496.00
Presupuesto por Ejercer	11,258,158.51
Modificaciones al Presupuesto Aprobado	740,000.00
Presupuesto Comprometido	104,086,337.49
Presupuesto Devengado	95,447,149.65
Presupuesto Ejercido	95,426,501.65
Presupuesto Pagado	95,399,821.65

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

Introducción

De acuerdo al art. 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberá sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Tomando en consideración lo anterior se hacen las aclaraciones y justificaciones pertinentes que dan como resultado lo plasmado en los informes financieros a fin de detallar en las presentes notas de gestión administrativa algunos aspectos importantes.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eleberdo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019 del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, tiene como base el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, número 114 publicado el 30 de diciembre de 2018, señala en su Artículo 15 y 23 sobre las asignaciones previstas para los Órganos Autónomos del Estado, se distribuyen conforme a lo siguiente. Instituto Electoral del Estado de Zacatecas $114´604,496.00 monto que incluye las prerrogativas a partidos políticos por la cantidad de $64´495,077.00.

La distribución y aplicación del presupuesto de egresos aprobado por la Legislatura del Estado de Zacatecas para el ejercicio fiscal 2019, se distribuyó de conformidad con el acuerdo número ACGIEEZ002VII2019 de fecha 15 de enero de 2019; lo correspondiente al capítulo 4000 para la entrega de prerrogativas a partidos políticos se detalla en el acuerdo número ACGIEEZ003VII2019 de fecha 29 de enero de 2019:

CONCEPTO DEL CAPÍTULO	PRESUPUESTO ANUAL
1000. SERVICIOS PERSONALES	42,278,499.88
2000. MATERIALES Y SUMINISTROS	1,670,668.00
3000. SERVICIOS GENERALES	6,160,251.12
4000. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	64,495,077.00
5000. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0
6000. OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0
TOTAL	**114,604,496.00**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo
Consejero Presidente

Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa
Secretario Ejecutivo

M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo
Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Autorización e Historia

La H. Quincuagésima Quinta Legislatura del Estado de Zacatecas, mediante Decreto número 133 aprobó la creación del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas el 15 de marzo de 1997, siendo Gobernador el Licenciado Arturo Romo Gutiérrez. Como parte de la Reforma a la Constitución Política del Estado de Zacatecas, el 12 de julio de 2014 la Legislatura del Estado aprobó nuevas funciones como Instituto Electoral del Estado de Zacatecas y su relación con el Instituto Nacional Electoral.

El 3 de junio de 2017, mediante decreto número 149, se reforma y adiciona diversos artículos de la Ley Orgánica de esta Institución Electoral, en la que incluye en la estructura orgánica el Órgano de Control Interno, que estará adscrito a la Presidencia del Consejo General y que es un órgano dotado de autonomía técnica y gestión para decidir sobre su funcionamiento y resoluciones.

El 31 diciembre de 2018, se publicaron en el Suplemento del Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, las reformas a la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del estado de Zacatecas y sus Municipios Ley que regular la actividad económica del Instituto Electoral.

En más de 20 años el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, se ha consolidado como un Organismo Público Local Electoral con personalidad jurídica y patrimonio propio, siendo profesional en su desempeño y observando en todo momento los Principios Rectores de certeza, imparcialidad, independencia, legalidad, máxima publicidad y objetividad.

Con base a fomento de la cultura cívica, fortalecer la democracia y el sistema de partidos políticos a través de la organización de procesos electorales y de participación ciudadana, así como de la promoción de los valores democráticos, y de paridad entre los géneros en el ámbito electoral, con apego a los principios constitucionales.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliomardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*
El artículo 373 de la Ley Electoral del Estado de Zacatecas, señala que:
1. La organización, preparación y realización de los procesos electorales, se ejercerá a través de un organismo público autónomo y de carácter permanente, denominado Instituto Electoral del Estado de Zacatecas.
2. El Instituto estará dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios. En su integración intervienen el Poder Legislativo del Estado, los partidos políticos nacionales y estatales, así como los ciudadanos zacatecanos, en los términos ordenados por la Constitución Federal, la Constitución Local, las Leyes Generales y la Ley Orgánica del Instituto.
3. El Instituto será profesional en el desempeño de sus actividades, gozará de autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones.
4. La Constitución Federal, la Constitución Local, las Leyes Generales, la Ley Orgánica del Instituto y esta Ley señalarán las atribuciones del Instituto, así como las de los órganos que lo conforman, y las bases de coordinación con el Instituto Nacional y la organización de los procesos electorales. En los procesos de participación ciudadana se estará a lo dispuesto por la ley de la materia.

Estructura Orgánica
ARTÍCULO 10 de la Ley Orgánica del Instituto Electoral
1. El Instituto tiene su domicilio en la Capital del Estado o zona conurbada y ejercerá sus funciones en todo el territorio de la entidad.
2. Para el ejercicio de sus funciones, el Instituto contará con órganos directivos, ejecutivos, técnicos, electorales y de vigilancia, en los términos siguientes:

I. Un órgano superior de dirección que es el Consejo General;
II. Órganos ejecutivos, que son:
a) La Presidencia;
b) La Junta Ejecutiva; y
c) La Secretaría Ejecutiva.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliberto Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

III. Órganos técnicos, que son:
a) La Unidad de Fiscalización de los recursos de los partidos políticos;
b) La Unidad de Comunicación Social;
c) La Unidad de Acceso a la Información Pública;
d) La Unidad del Servicio Profesional Electoral;
e) La Unidad del Secretariado;
f) La Unidad de lo Contencioso Electoral;
g) La Unidad de Vinculación con el Instituto Nacional; y
h) La Unidad del Voto de los Zacatecanos Residentes en el Extranjero.

IV. Órganos electorales, que son:
a) Los Consejos Distritales Electorales
b) Los Consejos Municipales Electorales
c) Las Mesas Directivas de Casilla.

V. Los Órganos de vigilancia, que son las Comisiones del Consejo General previstas en esta Ley.
VI. Órgano Interno de Control, que estará adscrito administrativamente a la presidencia del Instituto.

b) *Principales Actividades*

El artículo 4 de la Ley Orgánica del Instituto Electoral estable que:
2. El Instituto Nacional y el Instituto son las autoridades electorales depositarias de la función estatal de organizar los procesos electorales ordinarios y extraordinarios para la renovación de los Poderes Legislativo y Ejecutivo, así como de los miembros de los Ayuntamientos de la entidad, cuyas competencias se establecen en la Constitución Federal, la Constitución Local, la Ley General de Instituciones, la Ley General de Partidos, la Ley Electoral y esta Ley.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliabarde Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

3. Al Instituto le corresponde la organización de los procesos de referéndum y plebiscito, intervendrá en los diferentes ejercicios de participación ciudadana, de conformidad con lo establecido en la Constitución Local y la Ley de la materia.

VIII. Garantizar la transparencia y el acceso a la información pública del Instituto; y
IX. Difundir la cultura democrática con perspectiva de género.

c) Ejercicio Fiscal
Periodo comprendido del 1ro. de enero al 30 de Septiembre de 2019

d) Régimen Jurídico
El Ley General de Instituciones y Procedimientos Electoral, Constitución Política del Estado de Zacatecas, Ley Electoral y Ley Organiza del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, Reglamento General de Elecciones, Acuerdo y Lineamientos del Instituto Nacional Electoral, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios, Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el ejercicio fiscal que corresponda y demás legislación aplicable a la materia.

e) Consideraciones Fiscales
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de:
Impuestos Sobre la Renta por sueldos y salarios.
Presentar la declaración mensual y anual de Impuestos Sobre la Renta por arrendamientos.
Presentar la declaración Anual en la que se informa sobre las retenciones a los trabajadores que reciben sueldos y salarios, asimilados a salarios y honorarios.
Pago de cuotas obrero-patronales al IMSS e INFONAVIT.
Pago de Impuestos sobre nóminas estatal.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eleobardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

f) Estructura Organizacional Básica
Organigrama básico del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas.

Denominación del puesto o cargo
Consejo General
Consejero Presidente Consejeros Electorales
Representantes del Poder Legislativo
Representantes de Partidos Políticos
Junta Ejecutiva
Secretario Ejecutivo
Director de Organización Electoral y Partidos Políticos
Director de Administración Director de Capacitación Electoral y Cultura Cívica
Director de Asuntos Jurídicos Director de Sistemas Informáticos
Director de Paridad entre los Géneros

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cueles es fideicomitente o fideicomisario.*
No aplica

Bases de Preparación de los Estados Financieros
La Información contable, presupuestaria y patrimonial del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, están presentados con base a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonozación Contable y aplicando lo estipulado en el Articulo 34 de la Ley de Contabilidad Gubernamental establece que "Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa"; es decir que, "la contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista juridicamente el derecho de cobro", además, se observa los articulos 33, 35, 36, 37, 46 y 67 de la Ley antes mencionada.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliebardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

Postulados básicos: La preparación de los estados financieros se realiza observando los siguentes postulados: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

Política de Contabilidad Significativa

a) Actualización del valor de activos

A la fecha el Instituto Electoral se encuentra con los procedimientos de depreciación y actualización de su activo, ya que los activos reflejan su precio de adquisición.

b) Operaciones con el Extranjero

No aplica

c) Método de valuación de la Inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

No aplica

e) Beneficios a Empleados

1. Prestaciones de Seguridad Social (IMSS)
2. Fonacot
3. Fondo de ahorro
4. Seguros de vida
5. Infonavit
6. Bono de proceso electoral (solo en año de la elección)
7. Bono de útiles escolares

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eugenio Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

8. Apoyo para lentes con graduación
9. Apoyo de para estudios académicos

f) Provisiones
Provisiones a Corto Plazo por la cantidad de $1'798,320.10 que 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, dicha provisión se realizó en el mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2018.

g) Reservas
No aplica

h) Cambios en Políticas Contables y corrección de errores
Para el ejercicio fiscal 2019 y por recomendación del Órgano Interno de Control, la contabilidad gubernamental del Instituto se registra en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net, y durante los ejercicios 2012 al 2018 en el Sistema Integral de Información Financiera SIIF. Para emigrar de sistema fue necesario realizar reclasificaciones de los saldos del ejercicio 2018 en los rubros Efectivos y equivalentes, derechos a recibir efectivo o equivalentes, documentos por pagar a corto plazo y otros pasivos a corto plazo. Debido a que el procedimiento de registros en el nuevo sistema no reconocía las cuentas, así mismo fue necesario cambiar la estructura del catalogo, cabe señalar que a información es exactamente la misma, sin embargo al incorporar los saldos iniciales el comparativo en los estados financieros refleja el movimiento del saldo en los renglones antes mencionados.

i) Reclasificaciones
Derivado de la migración del Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado "Sistema Integral de Información Financiera (SIIF)" al "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG)" adquirido al INDETEC, en el mes de Noviembre del 2018, fue necesario llevar a cabo las siguientes reclasificaciones para incorporar en el SAACG. NET los saldos iniciales:

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Cuenta	2018	2019
1125-Deudores por Anticipos de la Tesorería a C.P.	292,560.89	
1123- Deudores Diversos por Cobrar a C.P		292,560.89
1111-Efectivo	1,838.43	
1125-Deudores por Anticipos de la Tesorería a C.P.		1,838.43
2129-Otros Documentos por Pagar C.P.	1,430,808.30	
2199 Otros Pasivos Circulantes		1,430,808.30

j) Depuración y Cancelación de Saldos
Está pendiente de autorizar la depuración y/o de saldos de las cuentas de pasivo de ejercicios anteriores, por concepto de cuotas retenidas a favor del Issstezac; así como la Secretaría de Finanzas; Seriplast de México, S.A. de C.V. y Julio César de la Cruz Castro, en tanto que sean aprobados por la Comisión de Administración, estos están contemplados en el auxiliar contable dentro del rubro de pasivos a corto plazo.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica

Reporte Analítico del Activo
A la fecha el Instituto Electoral se encuentra con los procedimientos de depreciación y actualización de su activo, ya que los activos reflejan su precio de adquisición.
Cálculo de la depreciación: Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho/Vida útil.
a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
b) Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
c) Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público. Para determinar la vida útil, deben tenerse en cuenta, entre otros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica

Reporte de Recaudación
No aplica

Informe Sobre Deuda y Reporte Analítico de la Deuda
No aplica

Calificaciones Otorgadas
No aplica

Proceso de Mejora
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se determina la distribución y calendarización de ministraciones del financiamiento público para el sostenimiento y desarrollo ordinario de las actividades permanentes y actividades especificas de los partidos políticos correspondientes al ejercicio fiscal dos mil diecinueve.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba el calendario de ministraciones del financiamiento público para el sostenimiento de las actividades ordinarias permanentes y para actividades especificas de los partidos politicos, correspondientes al ejercicio fiscal dos mil diecinueve, a efecto de que se remita a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Zacatecas.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba el calendario de ministraciones de la autoridad administrativa electoral local, correspondiente al ejercicio fiscal dos mil diecinueve.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas por el que se aprueba el Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, para el ejercicio fiscal 2019, presentado por el Titular del referido órgano.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas por el que se aprueba la distribución y aplicación del presupuesto de la autoridad administrativa electoral local, para el ejercicio fiscal dos mil diecinueve, con base en el dictamen que presenta la Comisión de Administración del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoye de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliobardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: Instituto Electoral del Estado de Zacatecas

*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la designación de la persona titular de la Dirección Ejecutiva de Capacitación Electoral y Cultura Cívica de la Junta Ejecutiva de esta autoridad administrativa electoral local.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la designación de la persona titular de la Unidad de la Oficialía Electoral.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la contratación de personal para ocupar de manera temporal plaza vacante de carácter permanente de la Rama Administrativa en la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la contratación de prestador de servicios para Programa Específico con base en el Acuerdo de la Comisión del Servicio Profesional Electoral de este órgano superior de dirección.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se autoriza al Consejero Presidente la firma del Convenio General de Apoyo y Colaboración entre el Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación "COZCYT" y el Organismo Público Local Electoral.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la contratación de personal para ocupar de manera temporal plazas vacantes de carácter permanente de la Rama Administrativa en diversas áreas de la autoridad administrativa electoral local, con base en el acuerdo de la Comisión del Servicio Profesional Electoral de este órgano superior de dirección.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba el Dictamen General de resultados de la Evaluación del Desempeño de los miembros del Servicio Profesional Electoral Nacional del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, correspondiente al periodo septiembre de 2017 a agosto de 2018.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la contratación de personal para ocupar de manera temporal plazas vacantes de carácter permanente de la Rama Administrativa en las Direcciones Ejecutivas de Organización Electoral y Partidos Políticos y de Asuntos Jurídicos, respectivamente.
*Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Zacatecas, por el que se aprueba la Convocatoria para el "Segundo Certamen Universitario de Debate Politico", con base en la propuesta que presenta la Comisión de Capacitación Electoral y Cultura Cívica de la autoridad administrativa electoral local.

Información por Segmentos
No aplica

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eliobardo Romero Padillo Director Ejecutivo de Administración

Eventos Posteriores al Cierre
Sin movimientos aplicables

Partes Relacionadas
A la fecha no existe Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto Electoral.

En relación a la función operativa el Instituto Nacional Electoral podrá, según el artículo 41, base V apartado C de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos:

El Instituto Nacional Electoral tendrá las siguientes atribuciones Delegar, Atraer, actividades, programas o en su caso asumir las actividades propias de los procesos electorales locales.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
Los informes Presupuestales, Programáticos, los Indicadores de Postura Fiscal, los de la Ley de Disciplina Financiera y los anexos se presentan con firmas. La información contable incluye firmas y la leyenda "bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y que corresponden al periodo del 1ro. de enero al 30 de Septiembre de 2019.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo Consejero Presidente	Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa Secretario Ejecutivo	M. en D. Miguel Eduardo Romero Badillo Director Ejecutivo de Administración