

Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. de Enero al 30 de Junio 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 Junio 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 Junio 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 junio para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales, por la cantidad de **\$279,502.00**, deudores diversos por la cantidad de **\$237,155.66**, y subsidio al empleo por **\$0.33**.

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 **\$2,673.69** 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 \$267,182.40

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

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de \$253,808.00
2. CIA, Periodística el Sol de Zacatecas, SA de CV, por la cantidad de \$12,110.00
3. Juan Manuel Velazco Tovalin, por la cantidad de \$1,264.40

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

1. Retenciones Obrero IMSS mes de junio, por la cantidad de \$112,436.51
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de junio, por la cantidad de \$241,313.51
3. Retenciones Fonacot, mes de junio, por la cantidad de \$30,596.25
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´409,804.19
6. Retenciones de ISR por salarios mes de junio, por la cantidad de \$307,949.60
7. Retenciones de ISR por salarios asimilados mes de junio, por la cantidad de \$3,319.98
8. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de junio, por la cantidad de \$9,321.11
9. Retenciones de IVA \$0.46

Provisiones a Corto Plazo al mes de junio 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 junio 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 ejercicio 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 junio 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 junio 2019**, por la cantidad de **\$83,472.00**, 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 **30 de junio 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 **\$76´483,725.00**.

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 junio de 2019**.

Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público



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

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 junio de 2019.**

Resultado del Ejercicio

Al término del **mes de junio** del presente ejercicio fiscal, se cuenta con un resultado positivo entre los ingresos respecto de los egresos realizado durante el periodo que se informa, por la cantidad de **\$3'262,248.05**