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 septiembre 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 septiembre 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 Secretaria de Finanzas respecto a la segunda quincena del mes de agosto y el mes de septiembre para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales, por la cantidad de **$767,046.00**; deudores diversos por la cantidad de **$195,292.11**, subsidio al empleo, por la cantidad de **-0.16**.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios,** anticipos a proveedoreslo integra la cantidad de **$538.02** a Dicotech Mayorista de Tecnología, S.A. de C.V. para la adquisición de consumibles para cómputo y la cantidad de **$1,776.42** 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´026,466.17**.

**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 **$301,136.00**

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de $253,808.00
2. Karina Aguilar Pérez de León, por la cantidad de $29,928.00
3. Jorge Emanuel Ibarraran Rodríguez, por la cantidad de $17,400.00

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

1. Retenciones Obrero IMSS mes de septiembre, por la cantidad de $78,317.16
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de septiembre, por la cantidad de $89,000.47
3. Retenciones Fonacot, mes de septiembre, por la cantidad de $33,060.10
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 $2´038,280.15
6. Retenciones de ISR por salarios mes de septiembre, por la cantidad de $308,648.47
7. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de septiembre, por la cantidad de $9,321.51

**Provisiones a Corto Plazo** **al mes de septiembre de 2019**, por la cantidad de **$1´798,320.10** 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 septiembre 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 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** 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 septiembre 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 septiembre 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.

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

Corresponde a los ingresos transferidos por la Secretaria de Finanzas correspondientes al **30 de septiembre 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 **$97´793,829.00**.

**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 **$550,000.00**, 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.

**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 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 septiembre de 2019**.

**Resultado del Ejercicio**

Al término del **mes de septiembre** 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 **$3´030,684.71**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo** | **Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa** | **Mtro. Miguel Eliobardo Romero Badillo** |
| **Consejero Presidente** | **Secretario Ejecutivo** | **Director Ejecutivo de Administración** |