

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. Enero al 30 de Noviembre de 2018**. 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 Noviembre de 2018** en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos y patrimonio o hacienda pública, como a continuación se detalla:

Activo Circulante

Efectivos o Equivalente representa el conjunto de bienes, valores y derechos de fácil realización o disponibilidad, los que se detallan a continuación:

Efectivo está integrado por el fondo revolvente.

Bancos está integrado por las cuentas aperturadas en Grupo Financiero Banorte (0273233343, 0273233352, 0435813561, 0408244132, 0266774231, 0266774240, 0266774259 y 0593161881).

Inversiones Temporales son las inversiones que realiza el Instituto Electoral (0266774259, 0266774240 y 0438513561).

Fondos con Afectación Específica representa el fondo revolvente para viáticos para atender actividades propias de la función electoral.

Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes representa los derechos de cobro con que cuenta el Instituto Electoral en el desarrollo de sus actividades, que incluye entre otros:

Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. de Enero al 30 de Noviembre de 2018

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por la cantidad de **\$3,000.00** que corresponde a complemento de la ministración del mes de noviembre pendiente de transferir por la Secretaria de Finanzas.

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo, incluye entre otros, los gastos a comprobar por viáticos para atender actividades propias del Instituto Electoral, por la cantidad **\$466,771.02**.

Préstamos Otorgados a Corto Plazo, integrado por anticipo de prerrogativas del ejercicio fiscal 2018 al Partido de la Revolución Democrática, por la cantidad de **\$88,635.85**.

Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, que corresponde al subsidio al empleo, por la cantidad de **\$498.95**.

Anticipo a Proveedores por Adquirir Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Corresponde, entre otros, el anticipo por la adquisición de lonas de uso rudo para las trailas para el traslado de paquetes electorales, por la cantidad de **\$42,946.03**

Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

Corresponde al anticipo a cuenta de arrendamiento Consejos Distritales y Municipales Electorales, por la cantidad de **\$40,200.00**.

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 **\$49'949,549.54**.

Pasivo Circulante

Proveedores por Pagar a Corto Plazo al mes de Noviembre de 2018, incluye el monto por adjudicación con el Servicio Postal Mexicano envío y recepción del voto electoral postal, por la cantidad de **\$887,218.26**; SERIPLAST de México S.A. de C.V. no ha emitido la factura validada por el Servicio de Administración Tributaria por la producción Material Electoral para la Elección Extraordinaria, no se ha realizado el pago por la cantidad de **\$253,808.00**; Diseño Arquitectura y Servicios de Mantenimiento, por la cantidad **\$75,000.00** correspondiente al 50% del servicio de impermeabilización de la azotea de la oficina sede del Instituto Electoral y la cantidad de **\$5,800.00** del arrendamiento de salón para la festividad de fin de año para el personal del IEEZ.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al mes de Noviembre de 2018, incluye entre otros, las **Contribuciones** de seguridad social IMSS, Infonavit, cuotas al ISSSTEZAC y el pago de impuestos locales y federales, por la cantidad de **\$611,967.99**; descuentos al personal por préstamos otorgados por el FONACOT, por la cantidad **\$37,745.20** y **Retenciones** a Partidos Políticos y a candidatos independientes por multas impuestas por el INE por infracciones a la Legislación Electoral Local destinados al COZCyT, por la cantidad de **\$411,439.43**.

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo al mes de Noviembre de 2018, corresponde al contrato de mutuo otorgados a Partidos Políticos de ejercicio anteriores, por la cantidad de **\$1,519,444.15**, los cuales una vez hecha la retención correspondiente de las prerrogativas en cumplimiento de obligaciones se habrá de reintegrar a la Secretaría de Finanzas.

Otros Pasivos Circulantes al mes de Noviembre de 2018, por 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; 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 del Instituto Electoral e incluye el resultado de los ejercicios anteriores.

Al mes de Noviembre, 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, la transferencia de recursos por concepto de prerrogativas a partidos políticos y otras erogaciones.

ESTADO DE ACTIVIDADES:

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Reporta los ingresos transferidos por la Secretaria de Finanzas correspondientes al periodo del **1ro Enero al 30 de Noviembre 2018** destinados al gastos ordinario y electoral en relación a las Políticas y Programas Generales aprobadas por el Consejo General, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2018.

Otros Ingresos y Beneficios

Integra el acumulado de los productos financieros generados por las cuentas de inversión **al mes de Noviembre 2018**, 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.

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 Noviembre de 2018**.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Reporta las transferencias de prerrogativas de los partidos políticos que realiza el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas para el sostenimiento y desarrollo de sus actividades ordinarias permanentes y actividades específicas, así como lo correspondiente a la obtención del Voto **al mes de Noviembre de 2018**.