



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Abril de 2020**

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 Abril 2020**. 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 abril de 2020** 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).



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Abril de 2020**

**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 a la segunda quincena marzo y segunda quincena de abril para gasto ordinario de los capítulos 2000 de Materiales y Suministros y 3000 de Servicios Generales, por la cantidad de **\$317,050.00** y deudores diversos de ejercicios 2018, 2019 y 2020 por la cantidad de **\$116,526.39**.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios, anticipos a proveedores** lo integra la cantidad de **\$440.00** a Herramientas Tecnológicas Automatizadas, S.A de C,V; **\$538.02** a Dicotech Mayorista de Tecnología, S.A. de C.V. para la adquisición de consumibles para cómputo y la cantidad de **\$90.00** a Grupo Torres Corzo Automotriz.

**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 **\$50'035,161.53**.

**P A S I V O**

**Pasivo Circulante**

**Cuentas por pagar a corto plazo**, que suman la cantidad de **\$877.513.74**

1. Aportaciones al IMSS del mes abril, por la cantidad de \$235,310.39
2. Aportaciones al Infonavit del mes de abril, por la cantidad de \$316,412.01
3. Cuotas al RCV del mes de abril, por la cantidad de \$325,791.34

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, que suman la cantidad de **\$262,455.50**

1. SERIPLAST de México, SA de CV, por la cantidad de \$253,808.00
2. Jorge Carlos Rodríguez Landeros, por la Cantidad de \$4,847.50

3. María Elena Cervantes Sánchez, por la cantidad de \$3,800.00

**Transferencias Internas Otorgadas a Entidades Paraestatales y Paramunicipales Empresariales y no Financieras**, que corresponde al reintegro a la Secretaría de Finanzas la cantidad de **\$57,098.45** de presupuesto autorizado no ejercicio al término del ejercicio fiscal 2019.

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

1. Retenciones Obrero IMSS mes de abril, por la cantidad de \$120,934.17
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de abril, por la cantidad de \$229,525.70
3. Retenciones Fonacot, mes de abril, por la cantidad de \$43,071.36
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 \$1'364,632.01
6. Retenciones de ISR por salarios mes de abril, por la cantidad de \$330,355.82
7. Retenciones de ISR por arrendamientos al mes de abril, por la cantidad de \$9,585.53
8. Impuestos sobre nóminas del mes de abril, por la cantidad de \$86,140.00

**Provisiones a Corto Plazo al mes de abril de 2020**, por la cantidad de **\$2'516,175.76** 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 abril de 2020**, 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 abril de 2020** 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 abril 2020**, por la cantidad de **\$220,374.67**, mismo que fueron incorporados al presupuesto de egresos y aplicados en el arrendamiento de estacionamiento para el parque vehicular de esta Institución Administrativa Electoral, así como al mantenimiento de bienes muebles, pasajes, viáticos y gastos de orden social. .

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

Corresponde a los ingresos transferidos por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado **al mes de abril 2020** destinado al gasto ordinario con relación al calendario de ministraciones aprobado por esta misma Secretaría, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2020, que suman la cantidad de **\$63'050,357.00**.

### Otros Ingresos y Beneficios

Corresponde a la transferencia de recursos por la cantidad de **\$72,616.35** por diferencia entre los Convenios de Colaboración INE-IEEZ de los procesos electorales 2015-2016 y 2017-2018.

## 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 30 de abril de 2020**.

### 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 abril de 2020**.



**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Abril de 2020**

---

**Resultado del Ejercicio**

Al término del **mes de abril** 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 **\$2'163,172.48**.

---

**Rúbrica**

**Mtro. José Virgilio Rivera Delgadillo**  
**Consejero Presidente**

**Rúbrica**

**Lic. Juan Osiris Santoyo de la Rosa**  
**Secretario Ejecutivo**

**Rúbrica**

**Mtro. Miguel Eliobardo Romero Badillo**  
**Director Ejecutivo de Administración**