



**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN**

**INFORME FINANCIERO DEL MES DE DICIEMBRE 2022**

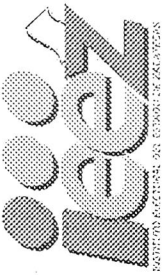


**INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN**

**ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE  
2022**

- **ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**
- **ESTADO ACTIVIDADES**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- **ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**
- **REPORTE DE TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES**

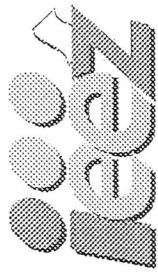


# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre 2022

	<u>2022</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$7,447,411.43	<b>\$7,648,969.95</b>
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$77,147.29	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$124,411.23	
INVENTARIOS	\$0.00	
ALMACENES	\$0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$7,648,969.95</b>	<b>\$7,648,969.95</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	\$1,835,735.59	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$52,666,087.55	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$0.00	
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$54,501,823.14</b>	<b>\$54,501,823.14</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$62,150,793.09</b>	<b>\$62,150,793.09</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$17,987,476.92	<b>\$19,328,067.34</b>
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$1,340,590.42	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$19,328,067.34</b>	<b>\$19,328,067.34</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Pasivos</b>	<b>\$19,328,067.34</b>	<b>\$19,328,067.34</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	



# INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre 2022

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

**\$42,822,725.75**

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
REVALÚOS  
RESERVAS  
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$34,366,566.72

\$0.00

\$0.00

\$8,379,709.19

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**

**\$0.00**

\$0.00

\$0.00

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

**Total Hacienda Pública/Patrimonio \$42,822,725.75**

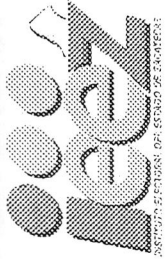
**Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio \$62,150,793.09**

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

Mtro. Juan Manuel Frausto Ruedas  
Consejero Presidente

Lic. Juan Antonio de Jesús Rodríguez Dueñas  
Encargado de Despacho de la Secretaría Ejecutiva

Lic. José Manuel Ambríz Carrillo  
Director Ejecutivo de Administración



INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE ZACATECAS  
Estado de Actividades

Al 31 de Diciembre de 2022

	CANTIDAD
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$105,457.52
PRODUCTOS	\$105,457.52
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$139,159,672.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$139,159,672.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$116,268.40
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$116,268.40
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$139,381,397.92</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$63,583,486.00
SERVICIOS PERSONALES	\$55,740,515.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,786,401.59
SERVICIOS GENERALES	\$6,056,569.13
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$75,741,452.02
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$75,710,004.01
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$31,448.01
AYUDAS SOCIALES	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$139,324,938.02</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$56,459.90</b>

Mtro. Juan Manuel Frausto Ruedas  
Consejero Presidente

Lic. Juan Antonio de Jesús Rodríguez Dueñas  
Encargado de Despacho de la Secretaría Ejecutiva

Lic. José Manuel Ambríz Carrillo  
Director Ejecutivo de Administración

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 31 de Diciembre 2022**. 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.

## INFORMACIÓN CONTABLE:

### Estado de Situación Financiera

Refleja la posición financiera del Instituto Electoral al mes de diciembre de 2022 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 (cuenta 0593161881 de gasto ordinario; 0273233343 de gasto electoral 2020; cuenta 0435813561 de liderazgo político de las mujeres; cuenta 0408244132 de nómina electoral; cuenta 0266774231 concentradora; cuenta 0266774240 de gasto ordinario; cuenta 1084776726 de prerrogativas; 1084776717 de Nómina Permanente; 1099441185 de gasto ordinario 2021; 1157860659 de gasto ordinario 2022 y la cuenta de 1099441194 de gasto electoral 2021). **Inversiones Temporales** son las inversiones que realiza el Instituto Electoral (0273233352).

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, por la cantidad de \$77,147.29**

**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2022**

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo)**, corresponde, a deudores diversos del presente ejercicio y de ejercicios anteriores por la cantidad de **\$77,147.19**

1. Gatos a Comprobar Ordinario, por la cantidad de \$992.67
2. Recursos por Recuperar (diferencia de nómina):
  - a. Mario Magdalena Díaz Garcés, por la cantidad de \$13,522.84
  - b. Francisco García Delgado, por la cantidad de \$799.00
  - c. Error ISPT, por la cantidad de \$0.20
  - d. José Cristóbal Rodríguez Méndez, por la cantidad de \$1,234.71
3. Gastos a comprobar de proceso electoral 2021, por la cantidad de \$60,597.77

**Anticipo a Proveedores** la cantidad de **\$124,411.23** que integrada por:

HERRAMIENTAS TECNOLÓGICAS AUTOMATIZADAS, S.A. DE C.V.	\$440.00
GRUPO TORRES CORZO AUTOMOTRIZ DE AGUASCALIENTES Y ZACATECAS, S.A. DE C.V.	\$90.00
CFE, SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	\$2,764.00
COMPUTADORAS Y ACCESORIOS DE ZACATECAS, SA DE CV	\$2,476.01
MONSERRAT REYNOSO FERNÁNDEZ	\$9.00
DICOTECH MAYORISTA DE TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V.	\$538.02
ZOILA VERÓNICA HUERTA MONTALVO	\$80,000.00
LUISA MONSERRAT AGUILAR PICHARDO	\$36,094.20

**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**



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2022

**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 **\$52,666,087.55**

## P A S I V O

### Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo, que suman la cantidad de **\$17,987,476.92**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo de Servicios Personales, por la cantidad de **\$958,626.41**, que incluye, entre otras:

1. Aportaciones al IMSS del mes **diciembre**, por la cantidad de \$266,681.72
2. Aportaciones al Infonavit del mes de **diciembre**, por la cantidad de \$343,075.98
3. Cuotas al RCV del mes de **diciembre**, por la cantidad de \$348,868.69
4. Otros, por la cantidad de \$0.02

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, que suman la cantidad de **\$1,926,122.88**, que incluye, entre otras:

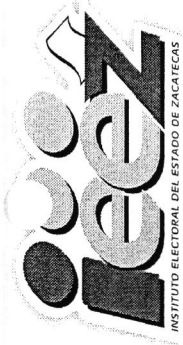
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$ 1,926,122.88
JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE	\$2,345.00
JUNTA INTERMUNICIPAL PARA LA OPERACIÓN DEL RELLENO SANITARIO	\$215.00
INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL	\$ 1,923,562.90

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**, Corresponde a recursos presupuestales por la cantidad de **\$7,037,885.24**.

Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo, por la cantidad de **\$8,064,842.39** que incluye, entre otras:

1. Retenciones Obrero IMSS mes de **diciembre**, por la cantidad de \$129,237.88
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de **diciembre**, por la cantidad de \$240,27.82
3. Retenciones Fonacot, mes de **diciembre**, por la cantidad de \$26,574.05





**Instituto Electoral del Estado de Zacatecas**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2022**

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 \$2,567,771.96
6. Retenciones de ISR por salarios al mes de **diciembre**, por la cantidad de \$1,198,964.11
7. Retenciones de ISR por asimilados a salarios mes de **diciembre**, por la cantidad de \$-18,932.14
8. Retenciones de ISR 10% por servicios profesionales mes de **diciembre RESICO**, por la cantidad de \$292,23
9. Retenciones de ISR por arrendamientos, por la cantidad de \$10,366.97
10. Retención IVA, por la cantidad de \$0.46
11. Fondo de ahorro, por la cantidad de \$-1,483.33
12. Impuestos sobre nóminas enero-diciembre de 2021, sin incluir actualizaciones y recargos, por la cantidad de \$3,899,474.71, falta incluir el impuesto sobre nóminas correspondientes al mes de diciembre 2022, toda vez que no se contó con techo presupuestal y no su posible hacer su registro en el Sistema SAACG.NET, por la cantidad e \$301,137.00

**Provisiones a Corto Plazo al mes de diciembre de 2022**, por la cantidad de **\$1,340,590.42** 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.

#### **Hacienda/Patrimonio Pública**

Representa la diferencia del activo y del pasivo al mes de **diciembre de 2022** 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:**

##### **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 **diciembre 2022** destinados a gasto ordinario, electoral y prerrogativas a Partidos Políticos, como a continuación se detalla:

Instituto Electoral del Estado de Zacatecas  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2022

Gasto Ordinario	Adecuación Presupuestal Constitución de Partidos Políticos y pago de servicios básicos	Adecuación Presupuestal pago de Prestaciones de Fin de Año	Prerrogativas a Partidos Políticos	suma
\$54,612,929	\$1,000,000.00	\$2,000,000.00	\$75,710,004.00	\$139,159,672.00

**Otros Ingresos y Beneficios.**

Al mes de octubre el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas cuenta con ingresos por la indemnización por siniestros vehicular 2021 y el reintegro por robo de tarjeta de nómina, como a continuación se detallan:

Tarjeta de Nómina	Indemnización por siniestros vehicular	Desincorporación de activos	Resarcimiento de Bienes Extrañados	Suma
\$15,168.40	\$87,400.00	\$12,000.00	\$1,700.00	\$116,268.40

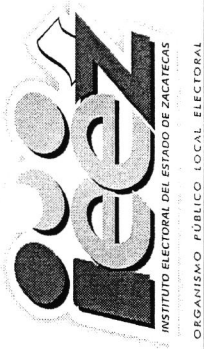
**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

**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 31 de diciembre de 2022.

**Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público**

Reporta las transferencias que 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 diciembre de 2022.



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2022

**Resultado del Ejercicio**

Al término del mes de **diciembre** del presente ejercicio fiscal, se cuenta con un resultado entre los ingresos respecto de los egresos realizados durante el periodo que se informa, por la cantidad de **\$56,459.90**

Mtro. Juan Manuel Fraustro Ruedas  
Consejero Presidente

Lic. Juan Antonio de Jesús Rodríguez Dueñas  
Encargado de Despacho de la Secretaría  
Ejecutiva

Lic. José Manuel Ambríz Carrillo  
Director Ejecutivo de Administración