

Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. al 31 de Enero 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. al 31 de enero 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 enero de 2019** en los que se incluyen los rubros de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, 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:

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; cuenta 0266774259 de prerrogativas a partidos políticos;

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a cuentas por cobrar por la transferencia de recursos presupuestales pendientes de realizar por la Secretaria de Finanzas, por la cantidad de **\$621,285.00** respecto de la segunda ministración para gasto ordinario del mes de enero de 2019, así como deudores diversos por la cantidad de **\$271,350.51**.

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**.

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo al mes de enero, que lo integran principalmente:

1. Retenciones Obrero IMSS mes de enero, por la cantidad de \$79,413.52
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de enero, por la cantidad de \$123,403.34
3. Retenciones Fonacot, mes de enero, por la cantidad de \$31,137.36
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 \$12,153,913.09
6. Retenciones de ISR por salarios mes de enero, por la cantidad de \$593,147.89

Provisiones a Corto Plazo al mes de enero 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 enero de 2019, corresponde al contrato de mutuo otorgados a Partidos Políticos de ejercicio anteriores, 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 ejercicios 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 enero de 2019** del Instituto Electoral e incluye el resultado de los ejercicios anteriores y las diferencias entre los ingresos y los egresos del periodo que se informa.

ESTADO DE ACTIVIDADES:

Ingresos de Gestión “productos”

Integra el acumulado de los productos financieros generados por las cuentas de inversión **al mes de enero 2019**, por la cantidad de **\$8,246.85**, 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 Secretaría de Finanzas correspondientes al **31 de enero 2019** destinados al gastos ordinario en relación al calendario de ministraciones aprobadas por el Consejo General, así como lo correspondiente a las prerrogativas a partidos políticos para el ejercicio fiscal 2019, que suman la cantidad de **\$40,641,525.00**.

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 enero de 2019**.



Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Del 1ro. al 31 de Enero de 2019

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, correspondientes **al mes de enero de 2019**.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al término del **mes de enero** del presente ejercicio fiscal, el resultado de los ingresos respecto de los egresos realizado durante el periodo que se informa, reporta un resultado, por la cantidad de **\$1'659,395.37**