

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 28 de febrero 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 febrero 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; cuenta 0266774259 de prerrogativas a partidos políticos;

**Inversiones Temporales** son las inversiones que realiza el Instituto Electoral (0266774259, 0266774240, 0438513561 y 0273233352).

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (transferencias y asignaciones)**

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo** corresponde a la transferencia de recursos presupuestales pendientes de realizar por la Secretaría de Finanzas respecto de la segunda ministración para gasto ordinario del mes de febrero de 2019, por la cantidad de **\$602,616.00** y deudores diversos por la cantidad de **\$ 248,641.84**, entre otros.

**Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Servicios “Anticipos a Proveedores”** lo integra, entre otros, la cantidad de **\$538.02** anticipo por la adquisición consumibles para de cómputo a Dicotech Mayorista de Tecnología, la cantidad de **\$12,408.01** anticipo por la adquisición de lonas de uso rudo para las trailas para el traslado de paquetes electorales y el anticipo a cuenta de arrendamiento de los Consejo Distrital Electoral, por la cantidad de **\$2,720.00**.

**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 **\$50´021,967.17**.

**P A S I V O**

**Pasivo Circulante**

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, por la cantidad de \$325,591.25

**Trasferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**, es transferencia de recursos a la Secretaría de Finanzas, del presupuesto no ejercido del año 2018, por la cantidad de \$8,482.54

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

1. Retenciones Obrero IMSS mes de febrero, por la cantidad de \$106,060.89
2. Retenciones Obrero Infonavit mes de febrero, por la cantidad de \$248,525.14
3. Retenciones Fonacot, mes de febrero, por la cantidad de \$31,137.42
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 \$1,050,292.02
6. Retenciones de ISR por salarios mes de febrero, por la cantidad de \$305,067.24
7. Retenciones de ISR por arrendamientos mes de enero y febrero, por la cantidad de \$18,643.61

**Provisiones a Corto Plazo al mes de febrero 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 febrero 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 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 febrero 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 de inversión **al mes de febrero 2019**, por la cantidad de **\$21,376.68**, 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 **28 de febrero 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 **\$48'137,921.00**.

**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 febrero 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 febrero de 2019**.

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Al término del **mes de febrero** 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 **\$2'319,697.65**