

**AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
CONSOLIDADA**



TOMO IV

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

	<i>Pág.</i>
I. INFORMACIÓN CONTABLE.	
Estado de actividades Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y del 01 de enero al 31 diciembre de 2016.	001
Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de junio de 2017 y al 31 de diciembre de 2016.	002
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2017.	003
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2017.	004
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.	005
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.	006
1. NOTAS DE DESGLOSE	006
1.1 Notas al Estado de Situación Financiera	006
1.1.1. Activo	006
1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes.	006
1.1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y bienes o servicios a recibir	006
1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	007
1.1.1.4. Activos Diferidos	009
1.1.2. Pasivo	010
1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar	010
1.2. Notas al Estado de Actividades	011



**PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017**

	<i>Pág.</i>
1.2.1. Ingresos y Otros Beneficios	011
1.2.2. Gastos y Otras Pérdidas	012
1.3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	013
1.4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo	014
1.4.1. Efectivo y equivalentes	014
2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	015
3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	015



I. Información Contable Consolidada



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	1,440,000	Gastos de Funcionamiento	148,775,764	316,392,686
Impuestos	0	0	Servicios Personales	129,609,764	279,172,727
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,688,362	9,684,100
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	14,477,638	27,535,859
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente ¹	0	1,440,000	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,653,523	96,105,484
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Ayudas Sociales	29,591,146	95,840,737
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	214,907,203	416,133,313	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	62,377	18,101
Participaciones y Aportaciones	15,281	299,713,122	Transferencias al Exterior	0	246,645
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	214,891,922	116,420,191			
			Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	465,367	1,245,688	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	29,405	45,779	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	435,961	1,199,909	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	215,372,570	418,819,001	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,128,323	5,621,350
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,128,323	3,944,739
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	1,676,611
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	180,557,610	418,119,520
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	34,814,960	699,481

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.

C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.

L.C. RAÚL BRITO BERUMÉN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo.Bo.

DIP. GEOVANA DEL CARMEN BANUELOS DE LA TORRE
PRESIDENTA DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó

DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	30,059,408	18,370,246	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,095,558	16,275,477
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,054,590	3,365,027	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,000	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	46,118,998	21,735,273	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,095,558	16,275,477
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	27,379,993	25,163,558	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	10,226,233	10,226,233	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,072,058	-14,974,263	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	64,769	55,100	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	7,095,558	16,275,477
Total de Activos No Circulantes	20,598,936	20,470,628	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	66,717,934	42,205,901	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,240	21,240
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	21,240	21,240
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	59,601,136	25,909,185
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	34,814,960	699,481
			Resultados de Ejercicios Anteriores	26,028,089	26,451,617
			Revalúos	-1,230,648	-1,230,648
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,265	-11,265
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	59,622,376	25,930,424
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	66,717,934	42,205,901

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró
C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró
L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.
ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo.Bo.
DIP. GIOVANNA DEL CARMEN BAÑUELOS DE LA TORRE
PRESIDENTA DE LA C.P.I. Y C.P.

Autorizó
DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	8,846,802	20,349,226	PASIVO	0	4,308,391
Activo Circulante	5,856,936	18,026,380	Pasivo Circulante	0	4,308,391
Efectivo y Equivalentes	0	18,021,380	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,308,391
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,856,936	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,000	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	2,989,867	2,322,846	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	2,313,177	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,989,867	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	9,669			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	24,386,589	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	24,386,589	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	16,322,200	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,064,389	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

C.P. JAVIER ALBAÑO BERNAL GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró

L.C. RAÚL BRITO BERUMÉN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo.Bo.

DIP. EQUEVANA DEL CARMEN BAÑUELOS DE LA TORRE
PRESIDENTA DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó

DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-11,265	0	0	-11,265
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	21,240	0	0	0	21,240
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	21,240	0	0	0	21,240
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	26,451,617	-531,167	0	25,920,450
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	699,481	0	699,481
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	26,451,617	0	0	26,451,617
Revalúos	0	0	-1,230,648	0	-1,230,648
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	21,240	26,440,352	-531,167	0	25,930,425
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-3,633,980	37,325,931	0	33,691,951
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	34,814,960	0	34,814,960
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,633,980	2,510,971	0	-1,123,009
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	21,240	22,806,372	36,794,764	0	59,622,376

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.

C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.

L.C. RAÚL BRITO BERUMÉN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. GEOVANNA DEL CARMEN BAÑUELOS DE LA TORRE
PRESIDENTA DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó

DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	214,907,203	417,573,313	Origen	-160,974	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	-160,974	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	1,440,000	Aplicación	2,085,989	5,167,266
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	2,085,989	687,785
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	4,479,481
Participaciones y Aportaciones	15,281	299,713,122	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,246,963	-5,167,266
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	214,891,922	116,420,191			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	200,971,080	410,976,250	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	127,853,565	275,401,715	Origen	0	0
Materiales y Suministros	4,671,053	9,684,100	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	14,475,338	27,072,646	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	29,591,146	95,840,737	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	62,377	18,101	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	246,645			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,689,161	1,429,797
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	24,317,601	2,712,305	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	18,370,246	16,940,450
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	13,936,123	6,597,063	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	30,059,408	18,370,246

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.
C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.
L.C. RAÚL BRITO BERUMÉN
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.
ING. I. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo.Bo.
DIP. GERMANA DEL CARMEN BAÑUELOS DE LA TORRE
PRESIDENTA DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó
DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

En cumplimiento a la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, la cual fue aprobada con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se presentan las notas a los Estados Financieros Consolidados del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas para el Avance de Gestión al 30 de junio de 2017.

1. NOTAS DE DESGLOSE

1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1.1. Activo

1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas al 30 de junio de 2017, presenta la siguiente información consolidada la cual se integra por las cuentas de efectivo, saldos en cuentas bancarias, así como inversiones temporales, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 15,019,522.00	\$ 10,037,481.00
Auditoría Superior del Estado	15,039,886.00	8,332,766.00
Suma:	\$ 30,059,408.00	\$ 18,370,246.00

1.1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

El importe consolidado de esta partida se integra por los saldos reflejados en las cuentas de deudores diversos. El desglose de los mismos se encuentra en las notas a los estados financieros presentadas por el Poder Legislativo y la Auditoría Superior.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 14,648,803.00	\$ 567,945.00
Auditoría Superior del Estado	1,405,787.00	2,797,082.00
Suma:	\$ 16,054,590.00	\$ 3,365,027.00

1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El monto correspondiente al rubro de Bienes Muebles se encuentra invertido principalmente en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración y en Vehículos y Equipo de Transporte. La desagregación respectiva se puede apreciar en las notas a los estados financieros presentados por cada ente.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 12,167,694.00	\$ 10,112,233.00
Auditoría Superior del Estado	15,212,299.00	15,051,325.00
Suma:	\$ 27,380,293.00	\$ 25,163,558.00

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

La siguiente tabla muestra los importes respecto a la depreciación acumulada que se ha aplicado a los Bienes Muebles que forman parte del patrimonio de la Legislatura y de la Auditoría Superior del Estado, respectivamente.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	-\$ 8,431,433.00	-\$ 7,614,785.00
Auditoría Superior del Estado	- 8,640,625.00	- 7,359,478.00
Suma:	-\$ 17,072,058.00	-\$ 14,974,263.00

Respecto al saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio de 2017, la Auditoría Superior del Estado cuenta con Software destinado a digitalización de documentos, presentación de declaraciones patrimoniales y otros implementados para controles internos.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ -	\$ -
Auditoría Superior del Estado	10,226,233.00	10,226,233.00
Suma:	\$ 10,226,233.00	\$ 10,226,233.00

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.1.1.4. Activos Diferidos.

La Legislatura del Estado cuenta con depósitos en garantía derivados del arrendamiento de edificios para uso de áreas administrativas de la misma.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 64,769.00	\$ 55,100.00
Auditoría Superior del Estado	-	-
Suma:	\$ 64,769.00	\$ 55,100.00

Cabe puntualizar que las variaciones presentadas respecto a la información consolidada en términos de pesos en los Estados Financieros derivan del formato de presentación en cifras sin decimales.

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.1.2. Pasivo

1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar

El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera asciende \$7'095,558.00 al 30 de junio de 2016, la desagregación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 2,468,336.00	\$ 7,213,781.00
Auditoría Superior del Estado	4,627,222.00	9,061,696.00
Suma:	\$ 7,095,558.00	\$ 16,275,477.00

Notas a los Estados Financieros
Avance de Gestión Financiera Consolidada
del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.2.1. Ingresos y otros Beneficios.

En el Estado de Actividades consolidado al 30 de junio de 2017 se tiene un monto total de ingresos y otros beneficios de \$215'372,570.00, el desglose por rubro de los ingresos puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas por cada ente público.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 150,715,405.00	\$ 297,022,494.00
Auditoría Superior del Estado	64,657,165.00	121,796,507.00
Suma:	\$ 215,372,570.00	\$ 418,819,001.00

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.2.2. Gastos y Otras Pérdidas

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reportan en el Estado de Actividades consolidado al 30 de junio de 2017 asciende a la cantidad de \$180'557,610.00, el cual se ejerció en los rubros de Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 124,525,916.00	\$ 299,533,465.00
Auditoría Superior del Estado	56,031,694.00	118,586,055.00
Suma:	\$ 180,557,610.00	\$ 418,119,520.00

Cabe puntualizar que las variaciones presentadas respecto a la información consolidada en términos de pesos en los Estados Financieros derivan del formato de presentación en cifras sin decimales.

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre de 30 de junio de 2017, los entes públicos consolidados presentan un saldo neto en la Hacienda Pública de \$59'622,376.00, cuya afectación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual y a manera global se observa en la siguiente tabla:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 31,006,020.00	\$ 5,944,192.00
Auditoría Superior del Estado	28,616,356.00	19,986,232.00
Suma:	\$ 59,622,376.00	\$ 25,930,424.00

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

1.4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.4.1 Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo de los entes consolidados, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 15,019,522.00	\$ 10,037,480.00
Auditoría Superior del Estado	15,039,885.00	8,332,767.00
Suma:	\$ 30,059,407.00	\$ 18,370,247.00

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada

del 1 de enero al 30 de junio de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

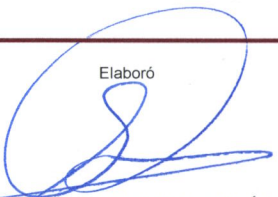
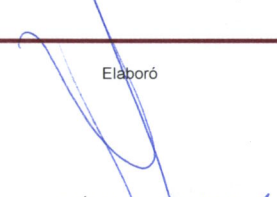
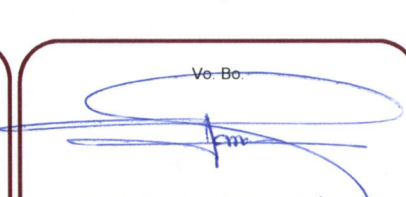
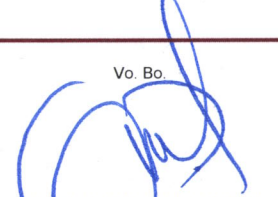
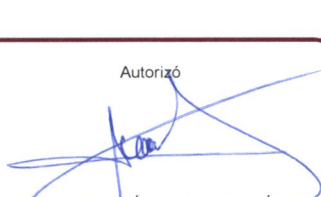
2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En cumplimiento a la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, la cual fue aprobada con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Las Notas de Memoria se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros presentados por el Poder Legislativo del Estado de Zacatecas y la Auditoría Superior del Estado, respectivamente.

3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En cumplimiento a la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, la cual fue aprobada con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Las Notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros presentados por el Poder Legislativo del Estado de Zacatecas y la Auditoría Superior del Estado, respectivamente.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró  C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	Elaboró  C.P. RAÚL BRITO BERUMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	Vo. Bo.  ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	Vo. Bo.  DIP. GEOVANNA DEL CARMEN BAÑUELOS DE LA TORRE PRESIDENTA DE LA C.R.I. Y C.P.	Autorizó  DIP. ARTURO LÓPEZ DE LARA DÍAZ PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.
--	---	--	--	--