AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA “RAMÓN LÓPEZ VELARDE”

I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
INSTITUTO ZACATECANO DE CULTURA "RAMÓN LÓPEZ VELARDE"

2019

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	37,135,376	38,955,578
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	274,452,005	278,696,586
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**311,587,382**	**317,652,164**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	275,501,854	276,294,529
Activos Intangibles	21,549	21,549
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,813,080	-10,481,377
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**265,710,323**	**265,834,701**
Total del Activo	**577,297,705**	**583,486,865**

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,020,268	27,524,782
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,945,124	30,621,177
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	17,431	17,431
Provisiones a Corto Plazo	255,209,495	255,845,895
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**266,192,318**	**314,009,285**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**266,192,318**	**314,009,285**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
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	**311,105,387**	**269,477,580**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	41,628,011	256,165,583
Resultados de Ejercicios Anteriores	269,465,560	13,299,977
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	11,816	12,019
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	**311,105,387**	**269,477,580**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**577,297,705**	**583,486,865**

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

Elaboró.

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**2,493,212**	**4,697,756**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	4,710	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,488,502	4,697,756
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**122,050,064**	**461,037,785**
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,050,064	461,037,785
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**13,040**
Ingresos Financieros	0	13,040
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***124,543,276***	***465,748,582***

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**82,615,748**	**194,248,944**
Servicios Personales	38,599,637	77,029,386
Materiales y Suministros	1,282,161	5,695,149
Servicios Generales	42,733,951	111,524,409
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**100,000**	**13,014,470**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	100,000	530,120
Ayudas Sociales	0	5,650,185
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	6,829,165
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	5,000
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**199,517**	**2,319,584**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	199,517	2,319,584
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***82,915,265***	***209,582,999***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***41,628,011***	***256,165,583***

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

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**2,493,212**	**4,697,756**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	4,710	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,488,502	4,697,756
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**122,050,064**	**461,037,785**
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,050,064	461,037,785
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**13,040**
Ingresos Financieros	0	13,040
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***124,543,276***	***465,748,582***

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**82,615,748**	**194,248,944**
Servicios Personales	38,599,637	77,029,386
Materiales y Suministros	1,282,161	5,695,149
Servicios Generales	42,733,951	111,524,409
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**100,000**	**13,014,470**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	100,000	530,120
Ayudas Sociales	0	5,650,185
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	6,829,165
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	5,000
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**199,517**	**2,319,584**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	199,517	2,319,584
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***82,915,265***	***209,582,999***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***41,628,011***	***256,165,583***

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

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	**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
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	**0**	**13,311,996**	**256,165,583**	**0**	**269,477,580**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	256,165,583	0	256,165,583
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,299,977	0	0	13,299,977
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	12,019	0	0	12,019
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	**0**	**13,311,996**	**256,165,583**	**0**	**269,477,580**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**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 Generado Neto del Ejercicio 2019	**0**	**256,165,583**	**-214,537,776**	**0**	**41,627,808**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	41,628,011	0	41,628,011
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	256,165,583	-256,165,583	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-204	0	-204
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	**0**	**269,477,580**	**41,627,808**	**0**	**311,105,387**

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

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**6,857,457**	**668,298**
Activo Circulante	**6,064,782**	**0**
Efectivo y Equivalentes	1,820,202	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,244,580	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**792,675**	**668,298**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	792,675	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	668,298
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**47,816,967**
Pasivo Circulante	**0**	**47,816,967**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	20,504,514
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	26,676,053
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	636,400
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**41,628,011**	**204**
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	**41,628,011**	**204**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	41,628,011	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	204
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

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

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VAZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2018	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**124,543,276**	**465,748,582**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	4,710	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de** Servicios	2,488,502	4,697,756
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,050,064	461,037,785
Otros Orígenes de Operación	0	13,040
Aplicación	**82,915,265**	**209,582,999**
Servicios Personales	38,599,637	77,029,386
Materiales y Suministros	1,282,161	5,695,149
Servicios Generales	42,733,951	111,524,409
	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	100,000	530,120
Ayudas Sociales	0	5,650,185
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	6,829,165
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	5,000
Transferencias al Exterior	0	0
	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	199,517	2,319,584
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**41,628,011**	**256,165,583**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**792,675**	**2,319,584**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	792,675	0
Otros Orígenes de Inversión	0	2,319,584
Aplicación	**668,298**	**257,084,975**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	257,084,975
Otras Aplicaciones de Inversión	668,298	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**124,378**	**-254,765,391**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**4,244,580**	**277,448,922**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	4,244,580	277,448,922 #
Aplicación	**47,817,171**	**273,959,764**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	47,817,171	273,959,764
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-43,572,590**	**3,489,159**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-1,820,202**	**4,889,351**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**38,955,578**	**34,066,227**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**37,135,376**	**38,955,578**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VAZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**583,486,864**	**370,184,180**	**376,373,340**	**577,297,705**	**-6,189,160**
Activo Circulante	**317,652,164**	**369,440,743**	**375,505,525**	**311,587,382**	**-6,064,782**
Efectivo y Equivalentes	38,955,578	220,697,910	222,518,112	37,135,376	-1,820,202
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	278,696,586	148,742,832	152,987,413	274,452,005	-4,244,580
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**265,834,701**	**743,437**	**867,815**	**265,710,323**	**-124,378**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	276,294,529	75,139	867,815	275,501,854	-792,675
Activos Intangibles	21,549	0	0	21,549	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,481,377	668,298	0	-9,813,080	668,298
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
OTROS PASIVOS			314,009,285	266,192,318
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	314,009,285	266,192,318
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***314,009,285***	***266,192,318***

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

Elaboró.

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Autorizó

MTRO. ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde"
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
"NO APLICA"			

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

Elaboró

LIC. PABLO MANUEL ALEJANDRO TORRES CORPUS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO.

Autorizó

MTRO. ALFONSO VÁZQUEZ SOSA
DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los estados financieros, en función de los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se puede encontrar: a) Las notas de desglose; b) las notas de memoria (cuentas de orden), y c) las notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 6 Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. El apartado de **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** al 30 de junio de 2019, refleja un saldo de $37.1 millones de pesos, integrado por la cuenta 1112, que representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias a la fecha que se informa.

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir.

2. El monto registrado de **Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir**, a la fecha de corte, importa la cantidad de **274.4** millones de pesos, principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar a la Secretaría de Finanzas, por conceptos distintos a impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; su saldo se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 31-Jun-2019
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 274,150,782
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería Corto Plazo	301,223
	Total	**$ 274,452,005**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. Los Bienes Muebles arrojan un saldo al 30 de junio de 2019 de **275.5** millones de pesos, todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico o valor razonable.

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	$10,533,282
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,137,299
1244	Equipo de Transporte	2,117,022
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	484,381
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	258,229,870
	Total	**$ 275,501,854**

Activos Intangibles

4. Los Activos Intangibles integrados por el Software, reporta un saldo de 21,549 al 30 de junio de 2019.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

5. En el ejercicio fiscal 2019 , tomando como base las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales)", las "Reglas Específicas para el Registro y Valoración del Patrimonio", y los "Parámetros de Estimación de Vida Útil", emitidos por el CONAC, se realizó el registro contable de la depreciación acumulada al ejercicio 2015. Para el ejercicio 2019 se registra la depreciación anual al final del ejercicio y se tiene una Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, por un importe de **9.8** millones de pesos.

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 4,474,239.97
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,390,619.32
1244	Equipo de Transporte	1,704,597.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	230,847.00
	Total	**$ 9,800,303**

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

6. Amortización Acumulada de Activos Intangibles, arroja un saldo de 12,776 pesos por concepto de Software.

PASIVO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

1. Las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** que incluyen Servicios Personales, Proveedores, Transferencias Otorgadas, Retenciones y Contribuciones, así como Devoluciones de la Ley de Ingresos arrojan un saldo de **7.0** millones de pesos.

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$ 1,371,982
2112	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo.	74,623
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,136,493
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	4,175,145
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	262,025
	Total	**$ 7,020,268**

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

2. Está integrado por la cuenta 2151 de Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, cuyo saldo al 30 de junio de 2019 es de $ 3,945,124 y representa los ingresos cobrados durante 2018 que serán reconocidos como devengados en 2019.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía o Administración a Corto Plazo.

3. Está integrado por la cuenta de Fondos en Administración a Corto Plazo, su saldo al 30 de junio de 2019 es por 17,431.

Provisiones a Corto Plazo

4. En la cuenta de Otras Provisiones a Corto Plazo cuyo saldo refleja la cantidad de **255.2** millones de pesos, corresponde a los saldos de las provisiones de recursos presupuestales, representan compromisos de gastos y contratos debidamente asignados a proveedores de bienes o servicios, que se tenían contratados o comprometidos y que a la fecha de corte se encuentran en proceso y pendientes de pago por $255,209,495 en la cuenta 2179.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de septiembre de 2018, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 17 de octubre de 2018, por el CACEZAC.

Ingresos y Otros Beneficios.

1. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios reportado por **55.0** millones de pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado: "Ingreso Devengado"; en los Estados e Informes sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos, se presentan en forma separada los cuatro momentos contables del Ingreso, que son: Ingreso Estimado, Ingreso Modificado, Ingreso Devengado y el Ingreso Recaudado.

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
4151	Productos	$4,710
4173	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	2,488,502
4221	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,050,064
	Total	**$ 124,543,276**

2. De acuerdo a lo que reporta el SIIF al 30 de junio de 2019, tenemos Ingresos Devengados, no Recaudados (Ley de Ingresos Devengada Cta. 8140), por la cantidad de **16.1** millones de pesos.

Gastos y otras pérdidas.

1. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, que se reporta al 30 de junio de 2019 es por la cantidad de **82.9** millones de pesos, de los cuales **82.7** millones de pesos son de Gastos de Funcionamiento y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que corresponden al momento contable del "Devengado", en los Estados e Informes sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos, se presentan en forma separada los momentos contables del Presupuesto de Egresos, que son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Modificado o Vigente, Devengado y Pagado. Por lo anterior, los gastos reportados, no se encuentran totalmente "Ejercidos" ni "Pagados".

No. Capítulo	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
1000	Servicios Personales	77,029,386
2000	Materiales y Suministros	5,695,149
3000	Servicios Generales	111,524,409
4000	Subsidios y Subvenciones	100,000
	Total	**$ 82,715,748**

2. Adicionalmente se registró la baja del inventario de bienes muebles que reflejó una pérdida por deterioro y obsolescencia por la cantidad de $ 199,517 pesos.

3. De acuerdo a lo que reporta el SIIF al 30 de junio de 2019, se tienen gastos e inversiones Devengados, no Ejercidos y no Pagados por la cantidad de **1.4** millones de pesos (Presupuesto de Egresos Devengado Cta. 8250).

4. Al 30 de junio de 2019, no se reportan en los registros presupuestales Egresos Devengados, ya ejercidos pero no Pagados (Presupuesto de Egresos Ejercido Cta. 8260).

5. En relación a los "Gastos y Otras Pérdidas", es importante recordar que de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a diferencia de como se presentaba la información en el Estado de Ingresos y Egresos hasta el Ejercicio 2011, a partir del ejercicio 2012 y hasta el presente ejercicio 2019, los Capítulos 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", 6000 "Inversión Pública", 7000 "Inversiones Financieras y Otras Provisiones" y 9000 "Deuda Pública ", este último exclusivamente por lo que respecta a los pagos de capital, son: "Egresos Presupuestales" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el resultado del Estado de Actividades. Lo anterior, es en razón a que financieramente son "Activos o Inversiones" o bien, disminuciones del "Pasivo", que aparecen debidamente reflejadas en el Estado de Situación Financiera.

6. El Resultado del Estado de Actividades del 1° de Enero al 30 de junio de 2019, reflejó un Ahorro Neto de **41.6** millones de pesos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de Enero al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de diciembre de 2017, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 3 febrero de 2018, por el CACEZAC.

1. Al 31 de Diciembre de 2018, la Hacienda Pública / Patrimonio del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, ascendía a **269.5** millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por **13.3** millones de pesos adicionado por el Resultado del Ejercicio 2018, por la cantidad de **256.2** millones de pesos de Ahorro Neto.

2. Al 30 de junio de 2019, la Hacienda Pública / Patrimonio del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, se reportó en **311.1** millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por **269.5** millones de pesos, aumentado por el Resultado del 1º de Enero al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2019, por la cantidad de **41.6** millones de pesos de Ahorro Neto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de Enero al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de septiembre de 2018, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 17 de Octubre de 2018, por el CACEZAC.

Efectivo y equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, se derivan de los siguientes saldos:

Cuenta Contable	30-Jun-2019	31-Dic-2018
Bancos /Tesorería	$ 37,135,376	$ 38,955,578

Actividades de Inversión.

2. Dentro de los **Orígenes** considerados en el apartado del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión se obtuvieron $ 792,675 por concepto de bienes muebles.

3. Dentro de las **Aplicaciones** consideradas en el apartado del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión se obtuvieron $ 668,298 por concepto de Otras Aplicaciones de Inversión.

Actividades de Financiamiento.

4. Dentro de los Orígenes de este apartado tenemos Otros Orígenes de Financiamiento por la cantidad de $ 4,244,580, derivado principalmente de una disminución en el activo circulante.

5. Como segundo punto de este apartado, tenemos las Aplicaciones y dentro de estas tenemos Otras Aplicaciones de Financiamiento por la cantidad de $ 47,817,171, derivado principalmente de una disminución en el pasivo circulante.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ente Público: Instituto Zacatecano de Cultura Ramón López Velarde Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**$ 124,543,276**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$ 124,543,276**

Ente Público: Instituto Zacatecano de Cultura Ramón López Velarde Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$ 82,790,887**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		75,139
Mobiliario y equipo de administración	$ 53,599	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,540	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	

3. Más gastos contables no presupuestales		**199,517**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	199,517	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**$ 82,915,265**

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

1. Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias.

2. Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2019:

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
8110	Ley de Ingresos Estimado	$93,189,065
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	$4,811,855
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	$36,166,066
8140	Ley de Ingresos Devengada	$16,088,911
8150	Ley de Ingresos Recaudada	$108,454,365

3. Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio de 2019:

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-Jun-2019
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	$93,189,065
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$46,545,119
8230	Modificaciones al Ppto. de Egresos	$36,166,066
8240	Presupuesto de Egr. Comprometido	$19,125
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	$1,435,693
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	$81,355,194

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas.

2. Panorama Económico y Financiero.

La información sobre las condiciones económicas financieras que se presentaron durante el periodo del 1ro. de Enero al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2019, es generada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI); la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el Banco de México (BANXICO), como sigue:

ENTORNO NACIONAL y ESTATAL.

Producto Interno Bruto (PIB): El INEGI presenta los resultados del Producto Interno Bruto (PIB), los cuales señalan que éste aumentó 0.1% al primer trimestre de 2019 respecto a igual trimestre de 2018, con cifras desestacionalizadas. Por componentes,

las Actividades Primarias se incrementaron 5.6% y las Secundarias bajaron -2.1%, en tanto que las Actividades Terciarias se elevaron 1.0% respecto a igual trimestre de 2018. Fuente: INEGI.

Indicador Global de la Actividad Económica (IGAE): En su comparación anual y con cifras preliminares, el IGAE creció 0.3% en términos reales al mes de abril de 2019 respecto al mismo mes de 2018. A su interior, las Actividades Primarias se elevaron 1.9% y las Secundarias bajaron -0.4%, mientras que las Actividades Terciarias se elevaron 0.5% en el mes en cuestión. Fuente: INEGI.

Indicador Trimestral de la Actividad Económica de los Estados (ITAEE): de acuerdo a este indicador, durante el cuarto trimestre de 2018 la economía de Zacatecas presentó una variación de -1.5% con respecto al trimestre previo y -1.7% respecto al mismo trimestre del año 2017. Fuente: INEGI.

Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC): al mes de junio de 2019 el Índice Nacional de Precios al Consumidor fue de 103.299, que representa un incremento de 0.27 por ciento con respecto al mes de diciembre de 2018 que fue de 103.02. Fuente: BANXICO.

Tipo de Cambio: la economía de México está altamente ligada al tipo de cambio. Las fluctuaciones de esta variable impactan diariamente diversas transacciones comerciales y financieras dentro y fuera del país. Durante el 1er semestre del año 2019, el dólar se mantuvo fuerte frente a las principales monedas.

Mercado Cambiario: al 1 de julio del año 2019, el tipo de cambio se ubicó en 19.2087 pesos por dólar. Fuente: BANXICO.

Certificados de la Tesorería (Cetes): La tasa primaria de Cetes a 28 días en la subasta del 2 de julio de 2019 fue de 8.10 por ciento anual. Fuente: BANXICO.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto tiene su origen en la Ley que crea el Instituto Zacatecano Cultura Ramón López Velarde del 31 de Diciembre de 1986, como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con sede en la Capital del Estado.

b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Promover, difundir, fomentar, coordinar y desarrollar la actividad cultural en el Estado, preservando y rescatando sus valores arqueológicos, artísticos e históricos, tradicionales y populares, locales y nacionales. Para acrecentar el conocimiento del patrimonio cultural universal, valorar y ubicar el sentido de identidad y arraigo de los zacatecanos.

b) Ejercicio fiscal. Del 1º. de Enero al 31 de Diciembre de cada año.

c) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica y patrimonio propios

e) Consideraciones fiscales del ente: En base a la normatividad fiscal el Instituto se encuentra obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por el pago de salarios, honorarios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

El día 13 de febrero de 2013 se publicó el Estatuto Orgánico del Instituto Zacatecano de Cultura "Ramón López Velarde", se realizaron cambios al funcionamiento del Instituto.

El día 13 de julio de 2013 se publicó el Manual de Organización del Instituto Zacatecano de "Cultura Ramón López Velarde", en el cual se modificó la estructura orgánica del Instituto.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) Observación a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros que con cifras al 30 de junio de 2019 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Se ha implementado la base del devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, según el Acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha jueves 8 de Agosto de 2013.

Los Estados financieros cumplen con el diseño del modelo aprobado en los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Desde el año 2012, la Secretaría de Finanzas puso a disposición de las Entidades de la Administración Pública Centralizada, Descentralizada, Organismos Autónomos y los Poderes Legislativo y Judicial, el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) a cargo y bajo responsabilidad de cada Ente, en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental que en su artículo 17 que señala: "Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emita el Consejo".

b) Postulados básicos.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

I. Sustancia Económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

II. Entes Públicos.

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

III. Existencia Permanente.

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

IV. Revelación Suficiente

Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

V. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

VI. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

VII. Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

VIII. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingreso", en el cual se modifican los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la "percepción del recurso", excepto para los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Aportaciones, en los que el momento contable del ingreso devengado será diferente al recaudado.

6. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, fue desarrollado por la Secretaría de Finanzas, y se le ha denominado Sistema Integral de Información Financiera (SIIF); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Ente Público.

La Secretaría de Finanzas inicia desde el 01 de Enero de 2012, con el registro de operaciones en el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), el cual se sigue mejorando y actualizando a los requerimientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son: Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así

como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del ente público; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales de los entes públicos, así como su extinción; dar soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

Las características del Sistemas de Contabilidad Gubernamental entre otras, son: ser único, uniforme e integrador; integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes; efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes; efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente: en lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al Ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado. Diseñado de tal forma que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información; respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Desde el año 2011 se comienza a capacitar al personal de las Dependencias y Entidades de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, así como a los Órganos Autónomos y Municipios, en materia de Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable, con diversos talleres impartidos por personal especializado del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

En atención a la Clasificación Administrativa emitida por el CONAC, el Gobierno del Estado de Zacatecas, adecúa la forma en que operaban los Organismos Públicos Descentralizados, ya que lo hacían de manera centralizada; a partir del 1ro de Enero de 2012, éstos comienzan a operar como descentralizados.

Desde el 1ro de Enero de 2012, se pone a disposición de todas las Dependencias y Entidades de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos, sin ningún costo, el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF).

Para dar cumplimiento del Art. 16 de la LGCG, sobre el Sistema de Contabilidad Gubernamental, en el año 2013, en el Estado de Zacatecas se utilizan los Sistemas de Contabilidad Gubernamental como sigue:

El Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) es operado por El Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, y sus 16 dependencias centralizadas y 24 organismos públicos descentralizados; 4 Organismos Autónomos y, el Poder Judicial del Estado de Zacatecas.

7. Eventos posteriores al cierre.

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

8. Información Adicional.

a. Fuentes de Información:

- Sistema Integral de Información Financiera (SIIF).
- Sistema de Información de Planeación (SIPLAN).
- Instituto Nacional de Estadística y Geografía. (INEGI).

- Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas.
- Ley de Ingresos del Estado de Zacatecas para el ejercicio fiscal 2019.
- Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019.
- Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas para el ejercicio fiscal 2019.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente al 2019.
- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable: Marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental; Postulados. Básicos; Norma y Metodología para el registro de los momento contables de los ingresos y de los egresos; Clasificador por rubro de Ingresos, Clasificador por Objeto del Gasto; Clasificador por tipo de gasto, Plan de Cuentas.
- Estructura de los Estados Financieros Básicos y características de sus notas, Clasificador Funcional del Gasto; Lineamientos para medir los avances físicos y financieros.

c. Datos:

Instituto Zacatecano de Cultura Ramón López Velarde
Teléfonos: 01 (492) 9223370; 01 (492) 9221045.

9. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas a la Administración Pública Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

10. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Notas de Carácter General.

Transferencia presupuestal de las economías del ejercicio presupuestal 2018.

Durante la primera reunión ordinaria de 2019 del Consejo Directivo del Instituto Zacatecano de Cultura, celebrada el 20 de junio del presente; el Consejo Directivo del aprobó por unanimidad utilizar las economías de ejercicios anteriores como ampliación presupuestal para 2019, utilizando parte de dichas economías para el pago de los pasivos derivados del proyecto "Festivales Zacatecanos", en virtud de que no se recibieron los recursos federales correspondientes.

Elaboró:	Autorizó:
Lic. Pablo Manuel Alejandro Torres Corpus Coordinador Administrativo	Mtro. Alfonso Vázquez Sosa Director General

II. Información Presupuestaria