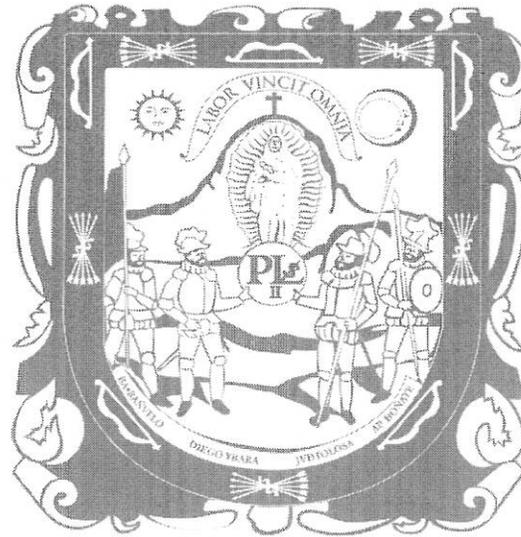
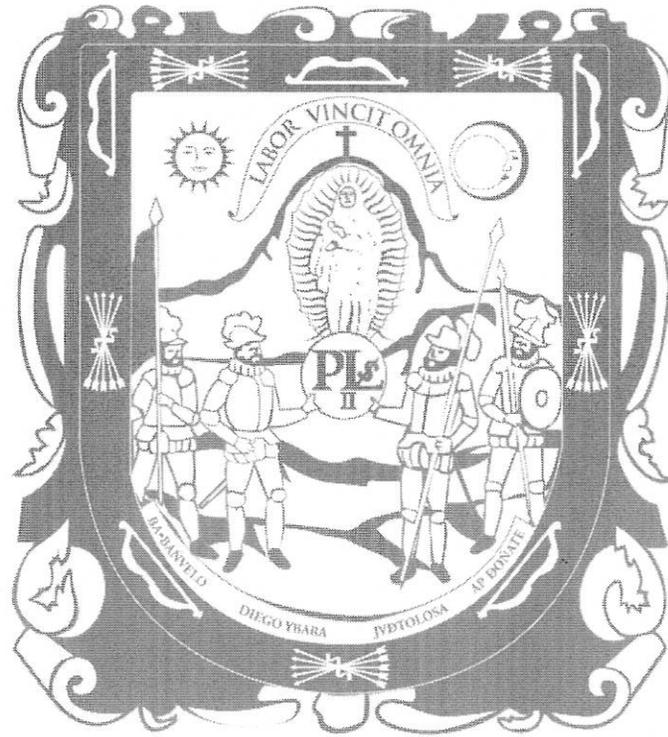


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019



**JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y
ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS**



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y
ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS

2019

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	532,689	865,803	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	350,300	1,249,305
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	310,214	671,740	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	358,002	358,002
<i>Total de Activos Circulantes</i>	842,902	1,537,543	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	708,302	1,607,307
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	1,514,468	1,473,431	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	11,449	11,449	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(268,810)	(268,810)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Total del Pasivo</i>	708,302	1,607,307
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	1,257,107	1,216,070	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
<i>Total del Activo</i>	2,100,009	2,753,613	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	1,391,707	1,146,307
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	395,717	(112,239)
			Resultado de Ejercicios Anteriores	2,012,123	2,274,678
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,016,132)	(1,016,132)
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	1,391,707	1,146,307
			<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	2,100,009	2,753,613

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

ING. RAFAEL SANCHEZ PREZA
DIRECTOR GENERAL

LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019
 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)
 Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	0	0	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	9,788,144	22,927,159
Impuestos	0	0	Servicios Personales	8,836,840	19,379,532
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	57,928	1,316,897
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	893,375	2,230,730
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0	81,777
Productos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Publico	0	81,777
Aprovechamientos	0	0	<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	10,183,861	23,165,507	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	0	268,810
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	0	268,810
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,183,861	23,165,507	Provisiones	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	0	0	<i>Inversión Pública</i>		
Ingresos Financieros	0	0	<i>Total Gastos y Otras Pérdidas</i>	9,788,144	23,277,746
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	395,717	(112,239)
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0			
<i>Total Ingresos y Otros Beneficios</i>	10,183,861	23,165,507			

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

ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
DIRECTOR GENERAL

LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Contable/2

03/07/2019 11:45

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019

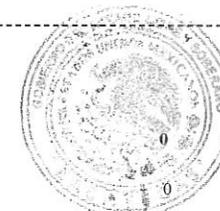
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

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 de 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 de 2018	0	1,258,545	(112,239)	0	1,146,307
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(112,239)	0	(112,239)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,274,678	0	0	2,274,678
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(1,016,132)	0	0	(1,016,132)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	0	1,258,545	(112,239)	0	1,146,307
<hr/>					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 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



JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS

Handwritten signature and initials, including 'BVP' and a large stylized signature.

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
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	(262,555)	507,956	0	245,400
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	395,717	0	395,717
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(262,555)	112,239	0	(150,317)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patromonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	0	995,990	395,717	0	1,391,707

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

ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
DIRECTOR GENERAL

LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Contable/6

03/07/2019 11:45

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	694,641	41,037	PASIVO	0	899,004
<i>Activo Circulante</i>	694,641	0	<i>Pasivo Circulante</i>	0	899,004
Efectivo y Equivalentes	333,115	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	899,004
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	361,526	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	0	41,037	<i>Pasivo No Circulante</i>	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	41,037	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	395,717	150,317
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	395,717	150,317
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	395,717	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	0	150,317
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	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



 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL


 LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

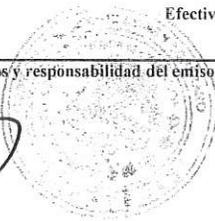
Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019
 Estado de Flujo de Efectivo
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	10,183,861	23,165,507	Origen	0	268,810
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	268,810
Derechos	0	0	Aplicación	41,037	269,693
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	41,037	269,693
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(41,037)	(883)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,183,861	23,165,507	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	0	0	Origen	361,526	323,630
Aplicación	9,788,144	23,277,746	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	8,836,840	19,379,532	Interno	0	0
Materiales y Suministros	57,928	1,316,897	Externo	0	0
Servicios Generales	893,375	2,230,730	Otros Origenes de Financiamiento	361,526	323,630
Transferencias al Resto del Sector Publico	0	81,777	Aplicación	1,049,321	899,827
Otras Aplicaciones de Operación	0	268,810	Servicios de la Deuda	0	0
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	395,717	(112,239)	Externo	0	0
			Otros Aplicaciones de Financiamiento	1,049,321	899,827
			Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(687,795)	(576,197)
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(333,115)	(689,319)
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	865,803	1,555,122
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	532,689	865,803

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


 ING. RAFAEL SANCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL




 LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Contable/7

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	2,753,613	24,036,846	24,690,451	2,100,009	(653,604)
Activo Circulante	1,537,543	23,995,810	24,690,451	842,902	(694,641)
Efectivo y Equivalentes	865,803	13,005,091	13,338,206	532,689	(333,115)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	671,740	10,990,719	11,352,245	310,214	(361,526)
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	1,216,070	41,037	0	1,257,107	41,037
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	1,473,431	41,037	0	1,514,468	41,037
Activos Intangibles	11,449	0	0	11,449	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(268,810)	0	0	(268,810)	0
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




 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL


 LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
 (Pesos)

Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Otros Pasivos				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,607,307	708,302
Subtotal de Otros pasivos del Ente			1,607,307	708,302
Subtotal Otros Pasivos			1,607,307	708,302
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,607,307	708,302

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



 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL




 LIC. BRENDA VALDEZ QUINTERO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA



Contable/8

03/07/2019 11:51

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2019
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas

Municipio	Acreeedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Suma Total			

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

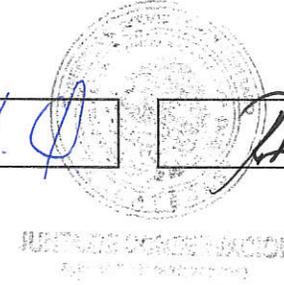
Elaboró:

Vo.Bo.:

Vo.Bo.:
BRENDA V. Q.

Autorizó:


Contable/10



03/07/2019 11:52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A). ACTIVO

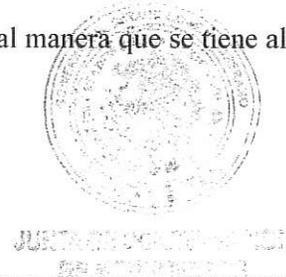
Efectivo y Equivalentes.

1. El apartado de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 diciembre de 2018, refleja un saldo de \$ 532,689.00 de pesos, está integrado por el resultado: Efectivo, que corresponde a recursos en efectivo o en cheque que serán recaudados a través de la Secretaría de Finanzas.
2. El monto registrado de Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir, a la fecha de corte, importa la cantidad de \$ 310,214.00 pesos; su saldo se integra por tres cuentas:
3. Cuentas por Cobrar, por un importe de \$ 310,214.00 pesos, principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar por conceptos distintos a impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; Deudores Diversos, que corresponde al fondo revolvente para gastos menores de esta Junta y el fondo de viáticos por un importe de \$ 25,000.00. Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, por \$ 0.00 pesos, representa las contribuciones por acreditar, tales como el subsidio al empleo pagado, el I.V.A. acreditable y el estímulo fiscal pendiente de acreditar o aplicar contra los pagos provisionales de retenciones de impuesto sobre la renta.

B). PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

4. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo que incluyen Servicios Personales, Proveedores, así como Retenciones y Contribuciones, arrojan un saldo de \$ 350,300.00 de pesos.
5. En la cuenta de Otras Provisiones a Corto Plazo es un importe de \$ 358,002.00
6. Se cuenta con un total de Pasivo Circulante por un importe total de \$ 708,302.00 de tal manera que se tiene al final un Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio de \$ 2'100,009.00 pesos.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se incorpora el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018, el formato corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1. El monto total de las transferencias internas y asignaciones al sector público reportado por \$ 10'183,861.00 millones de pesos, corresponde exclusivamente a los recursos que ya nos ha otorgado la Secretaría de Finanzas incluyendo todos los capítulos.

Gastos y Otras Pérdidas

2. 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. La suma de estos conceptos de Egresos Devengados, Ejercidos o Pagados al 30 de junio de 2019, arroja la cantidad de \$ 9'788,144.00 millones de pesos de los capítulos 1000 Servicios Personales por \$ 8'836,840.00 millones de pesos, el capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$ 57,928.00 de pesos, y el capítulo 3000 Servicios Generales por un saldo de \$ 893,3750.00 de pesos.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

3. El ahorro/desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de \$ 395,717.00 pesos, es el resultado del Estado de Actividades, y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".



JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS DEL
ESTADO DE ZACATECAS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se cuenta con un Resultado de Ejercicios (ahorro/desahorro) por un importe de -\$ 112,239.00 para el ejercicio fiscal 2018, mientras que para el ejercicio 2019 se tiene un importe de \$ 395,717.00.

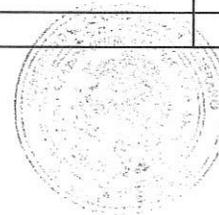
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

- 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 es como sigue:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 10'183,861.00	\$ 23,165,507
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 532,689.00	\$ 865,803.00

2.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 395,717.00	\$ -112,239.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	\$ 268,810.00
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS

G

BVP

5

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ XXX
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ XXX
Incremento por variación de inventarios	\$ XXX	
Déficit de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ XXX	
Déficit de exceso de provisiones	\$ XXX	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ XXX	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ XXX	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ XXX
Productos de capital	\$ XXX	
Aprovechamientos capital	\$ XXX	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ XXX	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ XXX	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ XXX

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		
(Cifras en pesos)		
1. Totales egresos (presupuestarios)		\$ XXX
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ XXX
Mobiliario y equipo de administración	\$ XXX	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ XXX	
Equipo e instalaciones de laboratorio	\$ XXX	
Vehículos y equipo de transporte	\$ XXX	
Equipo de defensa y seguridad	\$ XXX	
Maquinaría, otros equipos y herramientas	\$ XXX	
Activos biológicos	\$ XXX	
Bienes inmuebles	\$ XXX	
Activos intangibles	\$ XXX	
Obras públicas en bienes propios	\$ XXX	
Acciones y participaciones de capital	\$ XXX	
Compras de títulos y valores	\$ XXX	
Inversiones en fiduciarios, mandatos y otros análogos	\$ XXX	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ XXX	
Amortización de deuda pública	\$ XXX	
Audencias de ejecuciones fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ XXX	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ XXX	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ XXX
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ XXX	
Provisiones	\$ XXX	
Déficit de inventarios	\$ XXX	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ XXX	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ XXX	
Otros Gastos	\$ XXX	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ XXX	
4. Totales Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ XXX

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'B' and '324'.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, 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 para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

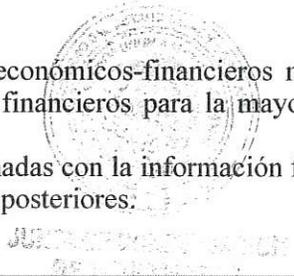
e) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores:



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'B' and 'D'.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente.
- Principales cambios en su estructura

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social
- Principal actividad
- Ejercicio fiscal
- Régimen jurídico
- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- Estructura organizacional básica
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

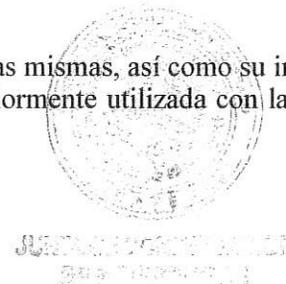
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos.
- Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:



- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

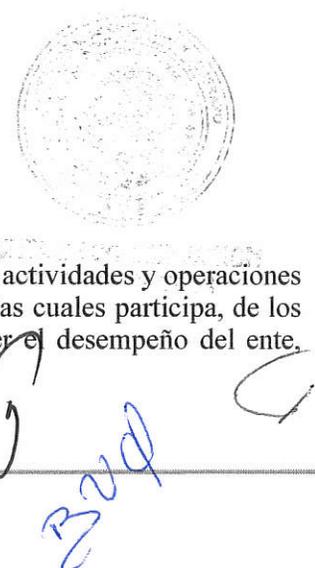
Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.



15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

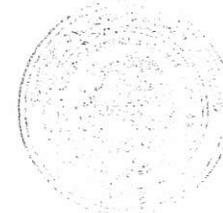
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

18. Información Adicional

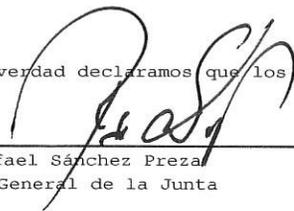
De acuerdo a lo establecido en el Presupuesto de Ingresos de la Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas, se han registrado ingresos por \$ 10'183,861.00 del 01 de enero al 30 de junio de 2019. Sin embargo derivado de las reformas realizadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, al Estado Analítico del Ingreso por fuente de Financiamiento, dichos ingresos se reportan en el rubro de los ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado; clasificados en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Por lo que se informa que a partir del 01 de Julio de 2019 se realizaran las reclasificaciones para dar cumplimiento a este Estado Presupuestario. Lo anterior para atender los acuerdos de la acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2019 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Zacatecas; No. De Acta 2019/CACEZAC/002, Acuerdo No. 2019/CACEZAC/002-05.



JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS

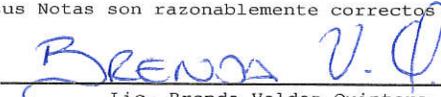
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad d



Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General de la Junta



ESTADO DE ZACATECAS
SECRETARÍA DE ECONOMÍA



Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

