



Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas
Instituto Zacatecano para la Construcción de
Escuelas

Integración del Avance de Gestión
Financiera del 01 de enero al 30 de junio
de 2020

I. Información Contable

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informes sobre Pasivos Contingentes
- Intereses de la Deuda
- Notas a los Estados Financieros
 - Notas de Desglose
 1. Estado de Situación Financiera
 2. Estado de Actividades
 3. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 4. Estado de Flujos de Efectivo



- a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 - b) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
- **Notas de Memoria**
 - 1. Contables
 - 2. Presupuestarias
- **Notas de gestión administrativa**



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

CONCEPTO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 77,634,787	\$ 67,981,114	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 331,625	\$ 354,394
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 378,756	\$ 1,755,414	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 15,295,343	\$ 13,058,387	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Inventarios	\$ -	\$ -	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Almacenes	\$ -	\$ -	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 97,304,988	\$ 137,783,434
Otros Activos Circulantes	\$ 96,227,580	\$ 136,008,019	Provisiones a Corto Plazo	\$ 788,432	\$ 80,887,175
			Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 582	\$ 33,033
Total de Activos Circulantes	\$ 189,536,446	\$ 218,782,934	Total de Pasivos Circulantes	\$ 98,405,628	\$ 219,058,036
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 13,225	\$ 133,109,971	Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ 5,431,200	\$ 5,431,200	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Activos Intangibles	\$ -	\$ -	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -2,029,474	\$ 1,670,885	Provisiones a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Activos Diferidos	\$ -	\$ -			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	Total de Pasivos No Circulantes	\$ -	\$ -
Otros Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	Total de Pasivo	\$ 98,405,628	\$ 219,058,036
Total de Activos No Circulantes	\$ 3,414,951	\$ 136,870,286	Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de Activos	\$ 192,951,397	\$ 355,653,220	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	\$ 4,843,414	\$ 4,843,414
			Aportaciones	\$ 18,397	\$ 18,397
			Donaciones de Capital	\$ 13,224	\$ 13,224
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 4,811,793	\$ 4,811,793
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	\$ 88,702,368	\$ 131,751,770
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 90,731,378	\$ 131,397,928
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 1,029,022	\$ 353,841
			Revalúos	\$ -	\$ -
			Reservas	\$ -	\$ -
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	\$ -	\$ -
			Resultado por Posición Monetaria	\$ -	\$ -
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$ -	\$ -
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 94,545,770	\$ 136,595,184
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 192,951,397	\$ 355,653,220



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

Elaboró
 L.C. Ma. Eugenia Flores Pavía
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo.Bo.
 L.C. David Alejandro Contreras Román
 Enc. Del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
 L.C. Rocío del Carmen Rosas García
 Subdirección Administrativa

Autorizó
 Arq. Francisco Carrillo Pastillas
 Director General



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

CONCEPTO	2020	2019		2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	\$1,309,920	\$4,079,285	Gastos de Funcionamiento	\$ 11,576,696	\$ 28,229,499
Impuestos	\$0	\$0	Servicios Personales	\$ 10,014,923	\$ 22,231,842
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0	\$0	Materiales y Suministros	\$ 723,027	\$ 3,012,389
Contribuciones de Mejoras	\$0	\$0	Servicios Generales	\$ 838,747	\$ 2,985,267
Derechos	\$0	\$0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 29,701	\$ 703,122
Productos	\$544,260	\$2,621,016	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ -	\$ -
Aprovechamientos	\$0	\$0	Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 29,701	\$ 703,122
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$765,660	\$1,458,269	Subsidios y Subvenciones	\$ -	\$ -
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			Ayudas Sociales	\$ -	\$ -
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones Y Jubilaciones.	\$102,215,584	\$243,737,017	Pensiones y Jubilaciones	\$ -	\$ -
Subsidios y Otras Ayudas			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ -	\$ -
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0	\$0	Transferencias a la Seguridad Social	\$ -	\$ -
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$102,215,584	\$243,737,017	Donativos	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios	\$0	\$9,915	Transferencias al Exterior	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$0	\$0	Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$0	\$0	Participaciones	\$ -	\$ -
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0	\$0	Aportaciones	\$ -	\$ -
Disminución del Exceso de Provisiones	\$0	\$0	Convenios	\$ -	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0	\$9,915	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$103,525,504	\$247,826,217	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	\$ 358,589	\$ 704,787
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 358,589	\$ 704,787
			Provisiones	\$ -	\$ -
			Disminución de Inventarios	\$ -	\$ -
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	\$ -	\$ -
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	\$ -
			Otros Gastos	\$ -	\$ -
			Inversión Pública	\$ 829,140	\$ 86,790,881
			Inversión Pública no Capitalizable	\$ 829,140	\$ 86,790,881
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 12,794,126	\$ 116,428,289
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 90,731,378	\$ 131,397,928



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
 Informativos se mantiene en el 2019, salvo derogado DCH 27-09-16, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Moneda: * Para fines

Emisoro.
 L.C. Ma. Eugenia Flores Pavila
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo.Bo.
 L.C. David Alejandro Contreras Román
 Enc. Del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
 L.C. María del Carmen Rosas García
 Subdirección Administrativa

Autorizó
 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)
Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

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 2019	4,843,414	0	0	0	4,843,414
Aportaciones	18,397	0	0	0	18,397
Donaciones de Capital	13,224	0	0	0	13,224
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,811,793	0	0	0	4,811,793
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	353,841	131,297,928	0	131,651,770
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	131,297,928	0	131,297,928
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	353,841	0	0	353,841
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio 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 de 2018	4,843,414	353,841	131,397,928	0	136,595,183
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 de 2020	0	-1,382,864	-40,666,550	0	-42,049,414
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	90,731,378	0	90,731,378
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	-1,382,864	-131,397,928	0	-132,780,792
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 / Patrimonio Neto de 2020	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 DE 2020	4,843,414	-1,029,022	90,731,378	0	94,545,770



Dejo protesta de decir verdad de que los datos aquí expresados son realmente correctos y responsables del mismo.

Elaboró:

 L.C. David Alejandro Contreras Bando
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vs. Bn:

 L.C. David Alejandro Contreras Bando
 Enc. Del Departamento de Recursos Financieros

Vs. Bn:

 M. Rocío del Carmen Rosas García
 Subdirección Administrativa

Aprobó:

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)
Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$174,612,452	\$11,910,629	PASIVO	\$	\$ 120,662,409
Activo Circulante	\$41,167,117	\$11,910,629	Pasivo Circulante	\$	\$ 120,662,409
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$0	\$9,673,674	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	\$ 22,769
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$1,376,658	\$0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$	\$ -
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0	\$2,236,956	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$	\$ -
Inventarios	\$0	\$0	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$	\$ -
Almacenes	\$0	\$0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$	\$ -
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0	\$0	Fondos Y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$	\$ 40,478,446
Otros Activos Circulantes	\$39,780,459	\$0	Provisiones a Corto Plazo	\$	\$ 80,118,743
			Otros Pasivos a Corto Plazo	\$	\$ 32,451
Activos No Circulantes	\$133,455,336	\$0	Pasivo No Circulante	\$	\$ -
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0	\$0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0	\$0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$133,096,746	\$0	Deuda Pública a Largo Plazo	\$	\$ -
Bienes Muebles	\$0	\$0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$	\$ -
Activos Intangibles	\$0	\$0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$358,589	\$0	Provisiones a Largo Plazo	\$	\$ -
Activos Diferidos	\$0	\$0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0	\$0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 90,731,378	\$ 132,780,792
Otros Activos no Circulantes	\$0	\$0	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$	\$ -
			Aportaciones	\$	\$ -
			Donaciones de Capital	\$	\$ -
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$	\$ -
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 90,731,378	\$ 132,780,792
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 90,731,378	\$ -
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	\$ 132,780,792
			Revalúos	\$	\$ -
			Reservas	\$	\$ -
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	\$ -
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$	\$ -
			Resultado por Posición Monetaria	\$	\$ -
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$	\$ -



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y las notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

<p>Elaboró:</p> <p>L.C. Ma. Eugenia Flores Faviola Enc. Del Departamento de Contabilidad</p>	<p>Vc.Bo.</p> <p>L.C. David Alejandro Contreras Román Enc. Del Departamento de Recursos Financieros</p>	<p>Vc.Bo.</p> <p>L.C. Rocío del Carmen Rosas García Subdirección Administrativa</p>	<p>Autorizó</p> <p>Arq. Francisco Carrillo Pasillas Director General</p>
--	---	---	--



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Pesos)
 Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen			Origen		
Impuestos	\$ 103,625,504	\$ 247,826,217	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 133,466,335	\$ 1,305,418
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ -	\$ -	Bienes Muebles	\$ -	\$ 600,631
Contribuciones de Mejoras	\$ -	\$ -	Otros Orígenes de Inversión	\$ 358,589	\$ 704,787
Derechos	\$ -	\$ -	Aplicación		
Productos	\$ 544,260	\$ 2,621,016	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ 69,193,230
Aprovechamientos	\$ -	\$ -	Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 765,660	\$ 1,458,269	Otros Aplicaciones de Inversión	\$ -	\$ -
*Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	\$ -	\$ -	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 133,466,335	-\$ 67,887,812
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -	\$ -	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 102,215,584	\$ 243,737,017	Origen		
Otros Orígenes de Operación	\$ -	\$ 9,915	Endeudamiento Neto	\$ 41,157,117	\$ 207,633,512
			Interno	\$ -	\$ -
Aplicación			Externo	\$ -	\$ -
Servicios Personales	\$ 12,794,126	\$ 116,428,289	Otros Orígenes de Financiamiento	\$ 41,157,117	\$ 207,633,512
Materiales y Suministros	\$ 10,014,923	\$ 22,231,842	Aplicación		
Servicios Generales	\$ 723,027	\$ 3,012,389	Servicios de la Deuda	\$ 255,670,157	\$ 263,352,004
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 838,747	\$ 2,985,267	Interno	\$ -	\$ -
Transferencias al resto del Sector Público	\$ -	\$ -	Externo	\$ -	\$ -
Subsidios y Subvenciones	\$ 29,701	\$ 703,122	Otros Aplicaciones de Financiamiento	\$ 255,670,157	\$ 253,352,004
Ayudas Sociales	\$ -	\$ -	Flujos de Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$ 214,513,039	-\$ 45,718,492
Pensiones y Jubilaciones	\$ -	\$ -	Incremento/Diiminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 9,673,674	\$ 17,791,625
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ -	\$ -			
Transferencias a la Seguridad Social	\$ -	\$ -			
Donativos	\$ -	\$ -			
Transferencias al Exterior	\$ -	\$ -			
Participaciones	\$ -	\$ -			
Aportaciones	\$ -	\$ -			
Convenios	\$ -	\$ -			
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 1,187,729	\$ 87,495,668			
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operaciones	\$ 90,731,378	\$ 131,397,928	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 67,961,114	\$ 50,169,489
			Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 77,634,787	\$ 67,961,114

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 27-09-18, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró

 L.C. Ma. Eugenia Flores Cavila
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Va.Bo.

 L.C. David Alejandro Contreras Román
 Enc. Del Departamento de Recursos Financieros

Va. Bo.

 L.C. Rocío del Carmen Rosas García
 Subdirección Administrativa

Autorizó

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	\$ 355,653,220	\$ 1,410,244,709	\$ 1,572,946,532	\$ 192,951,398	-\$ 162,701,822
Efectivo y Equivalentes	\$ 218,782,934	\$ 1,409,415,569	\$ 1,438,662,057	\$ 189,536,446	-\$ 29,246,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 67,961,114	\$ 1,266,083,281	\$ 1,256,409,608	\$ 77,634,787	\$ 9,673,674
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 1,755,414	\$ 104,023,894	\$ 105,400,552	\$ 378,756	-\$ 1,376,658
Inventarios	\$ 13,058,387	\$ 15,289,373	\$ 13,052,417	\$ 15,295,343	\$ 2,236,956
Almacenes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos Circulantes	\$ 136,008,019	\$ 24,019,021	\$ 63,799,481	\$ 96,227,560	-\$ 39,780,459
Activo No Circulante	\$ 136,870,286	\$ 829,140	\$ 134,284,475	\$ 3,414,952	-\$ 133,455,334
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 133,109,971	\$ 829,140	\$ 33,925,886	\$ 13,225	\$ 133,096,746
Bienes Muebles	\$ 5,431,200	\$ -	\$ -	\$ 5,431,200	\$ 0
Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Activos Diferidos	-\$ 1,670,885	\$ -	\$ 358,589	-\$ 2,029,474	\$ 358,589
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

Elaboró

 L.C. Ma. Eugenia Flores Pavila
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo. Bo.

 L.C. David Alejandro Contreras Román
 Enc. Del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.

 L.C. Rocío del Carmen Rosas García
 Subdirección Administrativa

Autorizó

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020
 (Pesos)

Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
<i>Deuda Interna</i>				
Instituciones de Crédito			\$0	\$0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		\$0	\$0
Títulos y valores	Pesos Mexicanos		\$0	\$0
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		\$0	\$0
<i>Deuda Externa</i>				
Organismos Financieros Internacionales			\$0	\$0
Deuda Bilateral			\$0	\$0
Títulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Subtotal corto plazo			\$0	\$0
Largo Plazo				
<i>Deuda Interna</i>				
Instituciones de crédito	Pesos Mexicanos		\$0	\$0
Títulos y valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
<i>Deuda Externa</i>				
Organismos Financieros Internacionales			\$0	\$0
Deuda Bilateral			\$0	\$0
Títulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Subtotal largo plazo			\$0	\$0
Otros Pasivos				
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	Diversos Pasivos	\$ 219,058,036	\$ 98,405,628
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 219,058,036	\$ 98,405,628
TOTAL			\$ 219,058,036	\$ 98,405,628



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró L.C. Ma. Eugenia Flores Favila Enc. Del Departamento de Contabilidad	Vo.Bo. L.C. David Alejandro Contreras Román Enc. Del Departamento de Recursos Financieros	Vo. Bo. L.C. Rocío del Carmen Rosas García Subdirección Administrativa	Autorizó Arq. Francisco Carrillo Pasillas Director General
--	---	--	--



Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 30 de junio de 2020

(Pesos)

Avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
SUMA TOTAL		\$0	\$0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.
L.C. Ma. Eugenia Flores Pavila
Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo.Bo.
L.C. David Alejandro Contreras Román
Enc. Del Departamento de Recursos
Financieros

Vo. Bo.
L.C. Rocío de Carmen Rosas García
Subdirección Administrativa

Autorizó
Arq. Francisco Carrillo Pasillas
Director General



Notas de Desglose

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA**

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al **30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el recurso con el que cuenta este Organismo a corto plazo y de liquidez inmediata, se refiere a los saldos de las 13 cuentas bancarias que se componen de los diferentes programas tanto ESTATALES como FEDERALES como son, "ESCUELAS AL CIEN" llamado ahora como "EL PROGRAMA", NÓMINA CAPITULO 1000, GASTO OPERATIVO CAPITULO 2000 Y 3000, REMANENTES DEL FAM Y FAM, en todas sus modalidades, así como también las cuentas bancarias utilizadas para el resguardo oficial de la recaudación de RECURSOS PROPIOS.

Los lineamientos de operación de los programas del FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES (FAM), señalan que los recursos provenientes de éste origen, deberán ser depositados en inversiones temporales con plazo de 7 días, generando con esto rendimientos que se ven reflejados en la cuenta contable "Inversiones temporales".



[Firma manuscrita]
[Iniciales MKC]



Notas a los Estados Financieros
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

Por otra parte, el rubro "Depósitos de fondos de terceros", corresponden al recurso ministrado por parte del Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa, para operar el "EL PROGRAMA".

El rubro **1.1.1 Efectivo y Equivalentes**, por un monto de **\$77'634,787.00**, se desglosa de la siguiente manera:

1.1.1.2 Bancos/Tesorería	\$14,633,069.00
1.1.1.4 Inversiones Temporales	61,924,290.00
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,077,428.00

Es importante dejar asentado que, a la fecha de recepción de la Coordinación Administrativa, a finales del mes de junio del ejercicio 2019; se recibieron en el acto de entrega-recepción, cuentas bancarias con saldos provenientes de **recursos propios**, algunas de ejercicios fiscales anteriores, cuyos saldos son los siguientes:

Cuenta bancaria	Uso/ Ejercicio	Saldo al 31 de diciembre 2019
0505201847	Recursos Propios 2006	\$17,919.55
0593101980	Recursos Propios 2018	\$62,032.58
1040868823	Recursos Propios 2019	\$665,042.06

Se procedió a realizar el análisis de dichos saldos, su documentación comprobatoria y los informes generados, sin embargo derivado de que no se encontraron cifras congruentes en la ejecución de los recursos mencionados, se concluye que referente a los recursos provenientes de los ejercicios 2006 y 2018, se realizó el reintegro de los saldos acumulados con corte al 15 de junio de 2019, a la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de mantener sana la situación financiera al interior del Instituto.

En lo que respecta a los recursos propios del ejercicio fiscal 2019, los miembros del Consejo Directivo del INZACE, en su Cuarta Sesión Ordinaria, llevada a cabo el día 12 de diciembre de 2019, acordaron aprobar el proyecto de inversión propuesto por la Coordinación Administrativa, por un monto de \$1'464,210.41 (Un millón cuatrocientos sesenta y cuatro mil doscientos diez pesos 41/100 M.N., cuya ejecución tuvo la finalidad principal de compensar la difícil situación económica para realizar la operación básica del INZACE, derivada del recorte presupuestal en cierre del ejercicio.



[Firma manuscrita]
[Iniciales]



Notas a los Estados Financieros
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El rubro de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes del 01 de enero al 30 de junio de 2020**, refleja un saldo de **\$378,756.00** (Trescientos setenta y ocho mil, setecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.) y corresponde en su totalidad a los anticipos previos a la recepción de efectivo o equivalentes, que son exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, se desglosa como sigue:

1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$1,870.00
1)1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar	100,000.00
2)1.1.2.5.	Deudores por anticipos de tesorería	120,000.00
1.1.2.8	Contribuciones por recuperar	156,882.00
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo	4.00

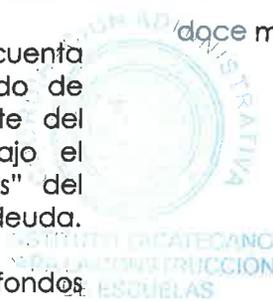
1) Es importante dejar asentado, que en la cuenta 1123-Deudores diversos a corto plazo, existe un saldo de \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) procedente del ejercicio 2012, el cual se encuentra registrado bajo el concepto de "Préstamos a funcionarios y empleados" del cual no se tiene registro de reintegro o cancelación de deuda.

2) Cabe mencionar que las comprobaciones de los fondos revolventes de gastos menores y viáticos 2020 (registrados en

la cuenta 1125), se encuentra registrada de manera errónea, ya que, al momento de realizar las recuperaciones correspondientes, se carga y abona esta cuenta (la cual únicamente debe ser utilizada al momento de apertura y cancelación de los fondos revolventes, al inicio y término de ejercicio fiscal. La cuenta 1125, únicamente deberá reflejar el monto de \$40,000.00 en el próximo cierre trimestral.

1.1.3 Derechos a recibir Bienes y Servicios

El rubro de **Derecho a recibir bienes y servicios del 01 de enero al 30 de junio de 2020**, refleja un saldo de **\$15,295,343.00** (Quince millones, ~~doscientos noventa~~ y cinco mil, trescientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.) y corresponde en su totalidad a los anticipos previos a la recepción o prestación de servicios, que son exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



[Firma manuscrita en azul]



1.1.9 Otros Activos Circulantes

El rubro de **Otros Activos Circulantes** del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, refleja un saldo de **\$96,227,560.00** (Noventa y seis millones, doscientos veintisiete mil, quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.) y corresponde en su totalidad a la Adquisición con Fondos de Tesorería.

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso

Este rubro refleja un saldo de **\$13,225.00** (Trece mil doscientos veinticinco pesos 00/100 M.N.) y corresponde al monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, a continuación, se presentan las cuentas contables de terrenos, edificios y las construcciones en proceso de bienes de dominio público:

1.2.3.1 Terrenos

\$10,580.00

1.2.3.3 Edificios no habitacionales

2,645.00



1.2.4 Bienes muebles

La cuenta **Bienes Muebles** que conforma el patrimonio del ente, asciende a **\$5'431,200.00** (Cinco millones cuatrocientos treinta y un mil, doscientos pesos 00/100 M.N.), con corte al **30 de junio de 2020** y se encuentra conformada como sigue:

-Mobiliario y equipo de administración	1'306,968.00
-Mobiliario y equipo educacional	64,064.00
-Equipo de transporte	4'060,168.00

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES:

El Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, con base en el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DEL FORMATO DE LA RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, y el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL CATÁLOGO DE BIENES QUE PERMITA LA INTERRELACIÓN AUTOMÁTICA CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y LA LISTA DE CUENTAS, con fecha de corte **30 de junio de 2020**, cuenta con dicha relación de bienes armonizada y presentada con el siguiente desglose:

- Cuenta contable del bien
- Descripción del bien
- Costo de Adquisición
- Valor de deshecho
- Costo Histórico
- Número de factura

Handwritten signature and initials in blue ink.



Notas a los Estados Financieros
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

- Años de vida útil
- Porcentaje de depreciación anual
- Monto de depreciación anual
- Monto de depreciación mensual
- Fecha de adquisición
- Fecha actual
- Número de meses de uso
- Depreciación acumulada
- Valuación actual de los bienes muebles (Valor en libros).

DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES

El Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, con base en el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017 (vigente a la fecha) y los PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, ha realizado el cálculo de la depreciación con base en la siguiente fórmula:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de Desecho}}{\text{Vida Útil}}$$



2. PASIVO
2.1 Pasivo circulante

2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo

El rubro Pasivo Circulante, que representa el monto de los adeudos a cargo del Instituto y que deberán ser liquidados en un plazo menor o igual a doce meses, refleja un monto total de **\$331,625.00** (Trescientos treinta y un mil, seiscientos veinticinco pesos 00/100 M.N.), se conforma de la siguiente manera:

2.1.1.2 Proveedores por pagar	\$20,000.00
2.1.1.7 Retenciones sobre nómina	310,181.00
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar	1,444.00

[Circulo azul con una flecha que apunta a la columna de los montos]

[Firma manuscrita en azul]

[Firma manuscrita en azul]



2.1.6 Fondos y Bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

Este rubro por un monto de **\$97'304,988.00** (Noventa y siete millones, trescientos cuatro mil, novecientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.), representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros contenidas en un convenio, que serán entregadas en un plazo no mayor a doce meses, disminuye al momento del registro de obras finiquitadas, con sus respectivas actas de entrega de las instituciones educativas beneficiadas con las operaciones realizadas con los recursos de "El Programa", antes "Escuelas al Cien".

2.1.6 Provisiones a corto plazo

Este rubro por un monto de **\$768,432.00**, representa el monto de obligaciones a cargo del ente público, son pasivos de compromisos futuros, los cuales se tiene la certeza de su aplicación, mismos que están justificadas con suscripción documental, en un plazo no mayor a tres meses, apeándose a los lineamientos que emite el CONAC.

2.1.9.9 Otros pasivos a corto plazo

Esta cuenta por un monto de **\$582.00**, representa el monto de los adeudos del Instituto con terceros, a un plazo menor o igual a doce meses y en este caso el importe que se refleja son sanciones de obras pendientes de ejercer o en su defecto reintegrar a la Tesorería de la Federación.

3. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El rubro Hacienda Pública / Patrimonio Generado por un monto de **\$192'951,397.00**, se compone de la siguiente manera:

	Concepto	Movimientos
	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido Ejercicio 2018	\$ 2'874,161.00
(+)	Aportaciones	18,397.00
(+)	Donaciones de capital	13,224.00
(+)	Actualización de Hacienda Pública	4'811,793.00
	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido Ejercicio 2019	\$4'843,414.00
(+)	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	90'731,378.00
(+)	Resultado de ejercicios anteriores	-1'029,022.00
(=)	Total Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de junio de 2020	\$94'545,770.00



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten initials and signature in blue ink]



2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El rubro de **Ingresos y Otros Beneficios**, por un monto total de **\$103'525,504.00**, se desglosa como sigue:

Productos	\$544,260.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$765,660.00
Transferencias de Recursos Federales y Estatales	\$102,215,584.00
Otros ingresos (bases pagadas y no asignadas a contratistas)	0.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El importe total de Gastos y otras pérdidas, por un monto de **\$12,794,126.00**, se desglosa como sigue:

Servicios Personales	\$10,014,923.00
Materiales y Suministros	\$723,027.00
Servicios Generales	\$838,747.00
Transferencias al sector público	\$29,701.00
Depreciación de bienes muebles	\$358,588.00
Inversión pública no capitalizable	\$829,140.00



En el Estado de Actividades se presenta el detalle de los montos con base en el momento Devengado, lo cual indica que los gastos reportados no se encuentran totalmente ejercidos ni pagados.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

El ahorro / desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de **\$90'731,378.00** (Noventa millones, **setecientos treinta y un mil, trescientos setenta y ocho pesos 00/100 M.N.**), es el resultado del Estado de Actividades y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas", con corte al 31 de diciembre de 2019.

M/E

[Firma]



[Firma]

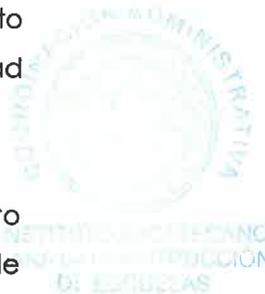


3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El importe total de la Hacienda Pública del Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, del 01 de enero al 30 de junio de 2020, asciende a **\$94'545,770.00** (Noventa y cuatro millones, quinientos cuarenta y cinco mil, setecientos setenta pesos 00/100 M.N.) y se compone de la siguiente manera:

	Concepto	Movimientos
	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido Ejercicio 2018	\$ 2'874,161.00
(+)	Aportaciones	18,397.00
(+)	Donaciones de capital	13,224.00
(+)	Actualización de Hacienda Pública	4'811,793.00
	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido Ejercicio 2019	\$4'843,414.00
(+)	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	90'731,378.00
(+)	Resultado de ejercicios anteriores	-1'029,022.00
(=)	Total Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2020	\$94'545,770.00





4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Flujos de Efectivo del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Flujo de efectivo por actividades de operación.

El flujo neto de efectivo por las actividades de operación, correspondiente al periodo mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen

Concepto	Movimientos
Productos	
Ingresos por rendimientos financieros	\$544,260.00
Recursos Propios	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$765,660.00
Recursos Estatales y Federales	\$102'215,584.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Total origen:	\$103'525,504.00

Aplicación

Concepto	Movimientos
Servicios Personales	\$10,014,923.00
Materiales y Suministros	\$723,027.00
Servicios Generales	\$838,747.00
Transferencias al resto del sector público	\$29,701.00
Otras aplicaciones de operación (Depreciación de bienes muebles e Inversión Pública no Capitalizable)	\$1'187,728.00
Total aplicación	\$12'794,126.00

mke



Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	
Origen	\$103'525,504.00
Aplicación	12'794,126.00
	\$90'731,378.00

Flujo de efectivo por actividades de inversión.

El flujo neto de efectivo por las actividades de inversión, correspondiente al periodo mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen

Concepto	Movimientos
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$133,096,746.00
Otros orígenes de inversión	\$358,589.00
Total origen:	\$133,455,335.00

Aplicación

Concepto	Movimientos
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$0.00
Total aplicación	\$0.00

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	
Origen	\$133,455,335.00
Aplicación	0.00
	\$133,455,335.00

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento.

El flujo neto de efectivo por las actividades de financiamiento, correspondiente al periodo mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen

Concepto	Movimientos
Otros orígenes de financiamiento	\$41,157,117.00
Total origen:	\$41,157,117.00

Aplicación

Concepto	Movimientos
Otras aplicaciones de financiamiento	\$255,670,157.00
Total aplicación	\$255,670,157.00

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	
Origen	\$41,157,117.00
Aplicación	\$255,670,157.00
	-\$214,513,039.00

Efectivo y equivalentes (Bancos)

Inicio del ejercicio	\$50'169,489.00
Final del ejercicio	67'961,114.00

Handwritten signature/initials



5) NOTAS AL ESTADO DE ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El saldo final del periodo de la deuda y otros pasivos del Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, asciende a **\$98,405,628.00**, correspondiendo en su totalidad a los **pasivos circulantes del ente**, ya que éste no tiene otro tipo de pasivos a su cargo a la fecha de corte.

6) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Ingresos **al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El INZACE en este estado financiero, asienta el monto de **\$103,525,504.00** (Ciento tres millones, quinientos veinticinco mil, quinientos cuatro pesos 00/100 M.N) **en su momento contable devengado**, según su fuente de financiamiento, al corte del 30 de junio de 2020.



Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

**7) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del **01 de enero al 30 de junio de 2020**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 28 de Noviembre de 2019, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Su finalidad es realizar periódicamente el seguimiento del ejercicio de los egresos presupuestarios.

El INZACE en este estado financiero, asienta el monto de **\$12'435,538.00** (Doce millones, cuatrocientos treinta y cinco mil, quinientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N) **en su momento contable devengado**, este monto representa la

suscripción de pasivos con cargo al presupuesto del Ente, con corte al 30 de junio de 2020 y se desglosa como sigue:

Capítulo del egreso	Momento devengado
1000-Servicios Personales	\$10'014,923.00
2000-Materiales y Suministros	723,027.00
3000-Servicios Generales	838,747.00
4000-Transferencias	29,701.00
5000-Bienes Muebles	0.00
6000-Inversión Pública	829,140.00
	\$12'435,538.00



INSTITUTO ZACATECANO
PARA LA CONSTRUCCIÓN
DE ESCUELAS

M/C



Notas de Memoria

➔ **AVALES Y GARANTÍAS**

El INZACE, en apego al Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, Ejercicio 2020, aplica los siguientes criterios en materia de avales y garantías, para efecto del Art. 35 de la Ley de Adquisiciones, independientemente del procedimiento de adquisición y están sujetas a lo siguiente:

Importe	Garantía
De \$10,000.00 a \$100,000.00	Carta garantía formada por el proveedor
De \$100,001.00 a \$500,000.00	La adquisición quedará garantizada con la presentación de un cheque cruzado por el 100% de la adquisición, sin considerar IVA.
Importe superior a \$500,001.00	La adquisición quedará garantizada a través de fianza del 10% de la adquisición sin considerar IVA.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos **al 30 de junio de 2020:**

No. Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2020
8110	Ley de Ingresos Estimada	168,540,104.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	66,522,520.05
8130	Modificación a la Ley de Ingresos	1,507,920.43
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	103,525,504.38

Finalmente, las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos **al 30 de junio de 2020:**

No. Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2020
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	168,540,104.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	92,255,464.35
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	1,507,920.94
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	65,357,023.07
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	12,435,537.52

[Handwritten signatures and blue circular markings over the table of egresos]



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, ofreciéndole los elementos para resolver sobre el informe financiero del 1ro de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020, presentado por el Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas.



2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el segundo trimestre del 2020 en el Estado de Zacatecas las condiciones económico financieras que se presentaron estuvieron orientadas hacia una política de austeridad gubernamental; en un esfuerzo por enfrentar la contingencia sanitaria, ocasionada por la pandemia Covid 19, se emitió la indicación de establecer estrictas medidas de austeridad en el ejercicio del gasto.

3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del Ente

El Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, fue creado a través de Decreto Gubernativo hecho por la Lic. Amalia D. García Medina, Gobernadora del Estado, publicado el 18 de Noviembre de 2008, el cual establece que es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

b) Principales cambios en su estructura

El INZACE hasta el mes de diciembre de 2011 operaba bajo la modalidad de dependencia centralizada, situación que fue regulada mediante oficio de la Secretaría de Finanzas, que notificaba que, **a partir del 01 de enero de 2012**, se debería de observar las obligaciones en materia fiscal, laboral, contractual y administrativa de su competencia en su figura de Organismo Público descentralizado, con lo dispuesto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El objetivo de crear al INZACE básicamente fue organizar, dirigir y ejecutar los planes y programas para la construcción, presupuestación, programación, mantenimiento, reparación y equipamiento de los espacios educativos en el Estado de Zacatecas.



b) Principal Actividad

c) Figura Fiscal

Razón Social: Instituto Zacatecano para la
Construcción de Escuelas

RFC: IZC9805082C1

Domicilio Fiscal: P Díaz Ordaz No. 1, Colonia Centro,
Zacatecas, Zac.

Administración
Local: ALR Zacatecas, Zac.

Actividad: Administración Pública Estatal en
General

Situación de Registro: Activo

d) Régimen Jurídico

El INZACE es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas.

e) Consideraciones fiscales:

Obligaciones Fiscales (actuales):

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por asimilables a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración Informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS.



- Presentar la declaración mensual del Impuesto sobre Nóminas Estatal, así como la aportación a la Universidad Autónoma de Zacatecas.

Es importante dejar asentado, que a la fecha de recepción de la Coordinación Administrativa, a finales del mes de junio de 2019, se detectó la omisión de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros, desde el ejercicio 2017 a la fecha, misma situación que se encuentra en proceso de regularización, con la finalidad de mantener el cumplimiento de las obligaciones fiscales.

5) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se elaboran con base en devengado a partir del 01 de enero de 2012, a la fecha.

El INZACE, muestra los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un período determinado y muestra los resultados del ejercicio presupuestal, así como su situación patrimonial, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

a) Observancia de la normatividad emitida por el CONAC

La preparación de los Estados Financieros se basa en el **Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental**, "De Los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal".

b) 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.

Plan de Cuentas.

Se utiliza el Plan de Cuentas armonizado y emitido por el CONAC, el cual está elaborado tomando en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants) y las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).



Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

⬇ **Clasificadores Presupuestarios**

La contabilidad del INZACE, utiliza los siguientes clasificadores presupuestarios:

- Por Rubro de Ingresos
- Administrativa
- Funcional del Gasto
- Programática
- Por Tipo de Gasto
- Por Objeto del Gasto
- Por Fuentes de financiamiento

⬇ **Reglas de Registro.**

En lo referente a las reglas de registro, se toma en cuenta los siguientes documentos:

- Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos
- Parámetros de Estimación de Vida Útil

-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

⬇ **Registro de Bienes Muebles e Inmuebles**

El INZACE registra los bienes muebles e inmuebles en relaciones independientes, separando los bienes adquiridos con recursos propios y que forman el patrimonio de nuestro ente, así como los bienes que obran en nuestro resguardo a través de contrato de comodato.

⬇ **Depreciación de Activos**

La depreciación de los activos, se realiza conforme a la siguiente fórmula:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de Desecho}}{\text{Vida Útil}}$$

⬇ **Parámetros de Estimación de Vida Útil.**

Se establecen los parámetros de estimación de vida Útil de los bienes muebles, tomando una referencia a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitida por el CONAC y con base en criterio basado en la experiencia del ente público, se determinan los siguientes porcentajes de depreciación anual de los bienes muebles:



Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación anual
Mobiliario (Muebles de oficina y estantería)	12	8.33%
Equipo Informático (pantallas Interactivas y accesorios)	8	12.50%
Equipo informático (computadoras portátiles)	6	16.67%
Equipo de circuito cerrado para vigilancia	10	10.00%

c) Postulados básicos

Se observan el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional De Armonización Contable (CONAC).

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

d) Normatividad supletoria

-Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto

6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Método de actualización del valor de los activos

Costo de adquisición del activo depreciable - Valor de Desecho
 Vida Útil

d) Beneficios a empleados

-Aportación Patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS, RCV e INFONAVIT)

-Aportación Patronal al Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado de Zacatecas (ISSSTEZAC)

-Aportación Patronal al Fondo de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Zacatecas (Plan de Seguridad Social)

f) Provisiones

El objetivo de las provisiones que realiza el INZACE, es cumplir con obligaciones devengadas en el cierre del ejercicio anterior y su realización es a corto plazo.



g) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

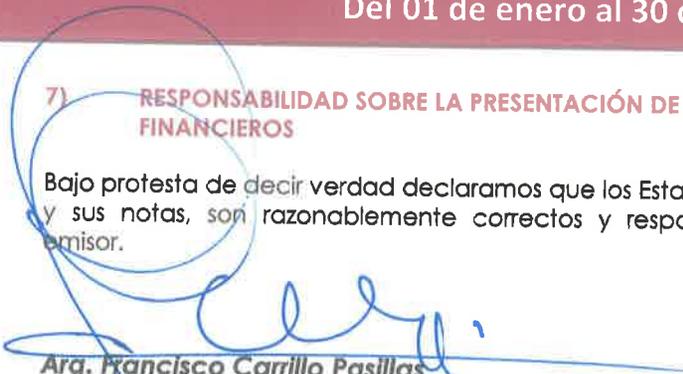
En referencia al ACUERDO del Consejo Nacional del Sistema Nacional de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, por el que se aprueban los Lineamientos técnicos generales para la publicación, homologación y estandarización de la información de las obligaciones establecidas en el título quinto y en la fracción IV del artículo 31 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, que deben de difundir los sujetos obligados en los portales de Internet y en la Plataforma Nacional de Transparencia.

h) Administración de Activos

El INZACE realiza un manejo de los activos de manera controlada, es decir, cada bien mueble está asignado de manera oficial al resguardo de algún servidor público responsable, a fin de asegurar el buen uso y cuidado de los mismos. Así mismo se vigila que los bienes del ente, sean utilizados única y exclusivamente en actividades propias de la operación oficial.

7) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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


Arq. Francisco Carrillo Pasillas
Director General


L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
Coordinadora Administrativa


L.C. María Eugenia Flores Favila
Encargada del Departamento de Contabilidad


L.C. David Alejandro Contreras Román
Encargado del Departamento de Recursos Financieros

Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 1 de enero al 30 de junio de 2020
 (Cifras en Pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios \$170,048,024.00

2. Más Ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4=1+2-3) \$170,048,024.00

Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 1 de enero al 30 de junio de 2020
 (Cifras en Pesos)

1.- Total egresos presupuestarios \$170,048,024.00

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
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		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
Otros Egresos presupuestales No Contables		

3. Más gastos contables no presupuestables		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestables		

4. Total gasto contable (4=1-2+3) \$170,048,024.00



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]