AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA
EJERCICIO 2018

TOMO IV

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 - 2018

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA
EJERCICIO 2018

	Pág.
I. INFORMACIÓN CONTABLE.	
Estado de actividades Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y del 01 de enero al 31 diciembre de 2017.	001
Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017.	002
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2018.	003
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2018.	004
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.	005
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.	006
1. NOTAS DE DESGLOSE	006
1.1 Notas al Estado de Situación Financiera	006
1.1.1. Activo	006
1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes.	006
1.1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y bienes o servicios a recibir	007
1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	007
1.1.1.4. Activos Diferidos	009
1.1.2. Pasivo	010
1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar	010
1.2. Notas al Estado de Actividades	011

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 • 2018

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CONSOLIDADA
EJERCICIO 2018

Pág.

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

I. Información Contable Consolidada

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 - 2018

Avance de Gestión Financiera Consolidada Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**0**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**228,455,873**	**411,682,088**
Participaciones y Aportaciones	95,442	65,281
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	228,360,432	411,616,807
Otros Ingresos y Beneficios	**611,045**	**1,427,349**
Ingresos Financieros	97,586	50,378
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	513,458	1,376,971
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***229,066,918***	***413,109,437***

Concepto	2018	2017
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**162,631,121**	**330,046,092**
Servicios Personales	143,208,320	286,854,274
Materiales y Suministros	4,666,041	9,783,055
Servicios Generales	14,756,761	33,408,763
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**30,701,938**	**72,048,908**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	30,701,938	71,885,531
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	163,377
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**2,163,685**	**4,129,742**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,163,685	4,129,742
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***195,496,744***	***406,224,741***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***33,570,174***	***6,884,696***

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

Elaboró.	Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO URIBE GONGORA PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.	DIP. SAMUEL REVELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

Contable/ 1

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2018 - 2021

Avance de Gestión Financiera Consolidada Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,558,099	7,786,820
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,953,183	9,446,778
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	11,167
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**43,511,282**	**17,244,766**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	29,539,334	28,719,705
Activos Intangibles	11,116,807	11,116,092
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,769,967	-17,494,897
Activos Diferidos	64,769	64,769
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**21,950,943**	**22,405,668**
Total del Activo	**65,462,225**	**39,650,434**

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,295,634	9,464,163
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**8,295,634**	**9,464,163**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**8,295,634**	**9,464,163**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**21,240**	**21,240**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	21,240	21,240
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**57,145,352**	**30,165,033**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	33,570,174	6,884,696
Resultados de Ejercicios Anteriores	23,750,742	23,994,187
Revalúos	-1,184,945	-2,056,333
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,009,381	1,342,483
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**57,166,592**	**30,186,272**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**65,462,225**	**39,650,435**

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

Elaboró.	Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO URIBE CONCORA PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.	DIP. SAMUEL REVELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

Contable/ 1

002

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 - 2018

Avance de Gestión Financiera Consolidada Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**0**	**25,811,791**
Activo Circulante	**0**	**26,266,516**
Efectivo y Equivalentes	0	7,771,279
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	18,506,405
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,167	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**454,725**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	819,629
Activos Intangibles	0	715
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,275,069	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**1,168,529**
Pasivo Circulante	**0**	**1,168,529**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,168,529
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**26,980,319**	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**26,980,319**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	26,685,478	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	243,444
Revalúos	871,388	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	333,102
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.	Elaboró.	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO UBIDE GAMGORA PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.	DIP. SAMUEL REVELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2015 - 2018

Avance de Gestión Financiera Consolidada Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	**21,240**	**0**	**0**	**0**	**21,240**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	21,240	0	0	0	21,240
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	**0**	**23,280,337**	**6,884,696**	**0**	**30,165,033**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,884,696	0	6,884,696
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	23,994,187	0	0	23,994,187
Revalúos	0	-2,056,333	0	0	-2,056,333
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,342,483	0	0	1,342,483
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	**21,240**	**23,280,337**	**6,884,696**	**0**	**30,186,272**
Cambios en la 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	**0**	**627,943**	**26,352,376**	**0**	**26,980,319**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	26,685,478	0	26,685,478
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-243,444	0	0	-243,444
Revalúos	0	871,388	0	0	871,388
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-333,102	0	-333,102
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	**21,240**	**23,908,280**	**33,237,072**	**0**	**57,166,592**

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

Elaboró.	Elaboró	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO URIBE ANGORA PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y C.P.	DIP. SAMUEL REYELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

Contable/ 1

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 - 2018

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**228,455,873**	**409,903,660**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	95,442	65,281
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	228,360,432	409,838,379
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**219,885,772**	**414,982,372**
Servicios Personales	139,902,303	284,867,381
Materiales y Suministros	4,625,423	9,783,055
Servicios Generales	14,405,687	32,884,888
		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	30,701,938	71,885,531
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	163,377
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	30,250,421	15,398,140
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**8,570,101**	**-5,078,711**

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**798,823**	**5,504,715**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	798,823	4,614,856
Otras Aplicaciones de Inversión	0	889,859
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-798,823**	**-5,504,715**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**7,771,279**	**-10,583,426**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejericio	**7,786,820**	**18,370,246**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejericio	**15,558,099**	**7,786,820**

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

Elaboró.	Elaboró.	Vo.Bo.	Vo.Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO URIBE GONGORA PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.	DIP. SAMUEL REVELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.

Contable/ 1

LXII LEGISLATURA
ESTADO DE ZACATECAS
2016 - 2018

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Avance de Gestión Financiera Consolidada Ejercicio 2018

En cumplimiento a la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, la cual fue aprobada con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se presentan las notas a los Estados Financieros Consolidados del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas para el Avance de Gestión Financiera Consolidada del Ejercicio 2018.

1. NOTAS DE DESGLOSE

1.1 Notas al Estado de Situación Financiera

1.1.1. Activo

1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas al 30 de junio de 2018, presenta la siguiente información consolidada la cual se integra por las cuentas de efectivo, saldos en cuentas bancarias, así como inversiones temporales, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 2,277,299.44	$ 1,548,195.47
Auditoría Superior del Estado	5,000,183.84	6,238,624.63
Suma:	**$ 7,277,483.28**	**$ 7,786,820.10**

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

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 27,073,396.04	$ 5,333,342.54
Auditoría Superior del Estado	879,787.23	4,113,435.46
Suma:	**$ 27,953,183.27**	**$ 9,446,778.00**

1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 13,294,393.83	$ 13,185,184.76
Auditoría Superior del Estado	16,244,940.04	15,534,519.87
Suma:	**$ 29,539,333.87**	**$ 28,719,704.63**

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	-$ 9,802,640.68	-$ 9,118,571.12
Auditoría Superior del Estado	- 8,967,326.08	- 8,376,326.29
Suma:	**-$ 18,769,966.76**	**-$ 17,494,897.41**

Respecto al saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio de 2018, la Auditoria Superior del Estado cuenta con Software destinado a digitalización de documentos, presentación de declaraciones patrimoniales y otros implementados para controles internos; en tanto la Legislatura presenta adquisiciones en el rubro reflejados a continuación:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 5,800.00	$ 5,800.00
Auditoría Superior del Estado	11,111,007.18	11,110,292.18
Suma:	**$ 11,116,807.18**	**$ 11,116,092.18**

1.1.1.4. Activos Diferidos.

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 64,769.00	$ 55,100.00
Auditoría Superior del Estado	-	-
Suma:	**$ 64,769.00**	**$ 55,100.00**

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

1.1.2. Pasivo

1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar

El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera asciende $8´295,633.73 al 30 de junio de 2018, la desagregación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 2,505,737.02	$ 26,834.98
Auditoría Superior del Estado	5,789,896.71	9,437,327.59
Suma:	**$ 8,295,633.73**	**$ 9,464,162.57**

1.2. Notas al Estado de Actividades

1.2.1. Ingresos y otros Beneficios.

En el Estado de Actividades consolidado al 30 de junio de 2018 se tiene un monto total de ingresos y otros beneficios de $229'066,917.83, el desglose por rubro de los ingresos puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas por cada ente público.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 156,983,507.24	$ 288,567,032.74
Auditoría Superior del Estado	72,083,410.59	124,542,403.60
Suma:	**$ 229,066,917.83**	**$ 413,109,436.34**

1.2.2. Gastos y Otras Pérdidas

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reportan en el Estado de Actividades consolidado al 30 de junio de 2018 asciende a la cantidad de $195´496,744.31, el cual se ejerció en los rubros de Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 131,315,825.07	$ 64,180,919.24
Auditoría Superior del Estado	64,180,919.24	123,838,727.57
Suma:	**$ 195,496,744.31**	**$ 188,019,646.81**

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

1.3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al cierre del 30 de junio de 2018, los entes públicos consolidados presentan un saldo neto en la Hacienda Pública de $57´166,591.50, cuya afectación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual y a manera global se observa en la siguiente tabla:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 30,422,280.61	$ 11,003,053.16
Auditoría Superior del Estado	26,744,310.89	19,183,218.26
Suma:	**$ 57,166,591.50**	**$ 30,186,271.42**

1.4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.4.1 Efectivo y equivalentes

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2018	2017
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	$ 2,292,299.44	$ 1,548,195.47
Auditoría Superior del Estado	13,265,799.23	6,238,624.63
Suma:	**$ 15,558,098.67**	**$ 7,786,820.10**

2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

Elaboró	Elaboró	Vo. Bo.	Vo. Bo.	Autorizó
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	C.P. RAÚL BRITO BERUMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL	DIP. GUSTAVO URIBE GÓNGORA PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.	DIP. SAMUEL REVELES CARRILLO PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.