

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



**INSTITUTO ZACATECANO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE
ESCUELAS**



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
INSTITUTO ZACATECANO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS

| 2021

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	856,130	2,826,830	Gastos de Funcionamiento	12,057,193	27,429,155
Impuestos	0	0	Servicios Personales	10,042,872	21,591,570
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	979,701	2,575,574
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,034,620	3,262,010
Derechos	0	0			
Productos	314,594	1,637,829	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,871	869,934
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	541,536	1,189,001	Transferencias al Resto del Sector Público	29,871	869,934
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones,	80,745,049	216,116,791			
			Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	80,745,049	216,116,791			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	81,601,179	218,943,621	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	334,943	707,798
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	334,943	707,798
			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	48,572,312
			Inversión Pública no Capitalizable	0	48,572,312
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,422,007	77,579,199
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	69,179,172	141,364,422



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.I. Ana Julia Mauricio Bailón
 Subdirección Administrativa

Autorizó

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	36,597,910	69,754,219	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	401,260	453,026
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,935,889	4,601,293	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,134,723	11,650,268	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	139,451,444	110,058,559
Otros Activos Circulantes	138,192,332	109,346,513	Provisiones a Corto Plazo	1,202,933	84,740,708
Total de Activos Circulantes	202,860,854	195,352,294	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	141,055,637	195,252,293
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	7,822,124	123,289,567	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	24,227,076	24,227,076	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,713,626	-2,378,683	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	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	141,055,637	195,252,293
Total de Activos No Circulantes	29,335,573	145,137,959	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	232,196,428	340,490,253	<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>	86,297,376	140,394,547
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	69,179,172	141,364,422
			Resultados de Ejercicios Anteriores	17,118,204	-969,875
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	91,740,790	145,237,961
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	232,196,428	340,490,253



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 Faviola
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo.Bo.

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

Vo. Bo.

 L.I. Ana Julia Mauricio Bañón
 Subdirección Administrativa

Autorizó:

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(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 2020	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 2020	0	-969,875	141,364,422	0	140,394,547
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	141,364,422	0	141,364,422
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-969,875	0	0	-969,875
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 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020	4,843,414	-969,875	141,364,422	0	145,237,961
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	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 2021	0	18,088,079	-72,185,249	0	-54,097,171
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	69,179,172	0	69,179,172
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	18,088,079	-141,364,422	0	-123,276,343
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 2021	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2021	4,843,414	17,118,204	69,179,172	0	91,140,790



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 Faviola
 Enc. Del Departamento de Contabilidad

Verificó:

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

Verificó:

L.I. Anz Julia Mauricio Bailón
 Subdivisión Administrativa

Firmado:

Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	148,958,695	40,664,869	PASIVO	29,392,885	83,589,540
Activo Circulante	33,156,309	40,664,869	Pasivo Circulante	29,392,885	83,589,540
Efectivo y Equivalentes	33,156,309	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	51,766
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,334,596	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,484,454	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	29,392,885	0
Otros Activos Circulantes	0	28,845,819	Provisiones a Corto Plazo	0	83,537,774
Activo No Circulante	115,802,386	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
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	115,467,443	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	334,943	0	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	69,179,172	123,276,343
			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	69,179,172	123,276,343
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	69,179,172	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	123,276,343
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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:

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.I. Ana Julia Mauricio Bailón
 Subdirección Administrativa

Autorizó

Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	81,601,179	218,943,621	Origen	115,802,386	10,528,203
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	115,467,443	9,820,404
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	334,943	707,798
Derechos	0	0	Aplicación	0	18,795,876
Productos	314,594	1,637,829	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	18,795,876
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	541,536	1,189,001	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	115,802,386	-8,267,673
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	80,745,049	216,116,791	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	29,392,885	32,021,790
Aplicación	12,422,007	77,579,199	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	10,042,872	21,591,570	Interno	0	0
Materiales y Suministros	979,701	2,575,574	Externo	0	0
Servicios Generales	1,034,620	3,262,010	Otros Orígenes de Financiamiento	29,392,885	32,021,790
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	247,530,752	163,325,433
Transferencias al resto del Sector Público	29,871	869,934	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	-0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	247,530,752	163,325,433
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-218,137,867	-131,303,643
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-33,156,309	1,793,105
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	69,754,219	67,961,114
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	36,597,910	69,754,219
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	334,943	49,280,110			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	69,179,172	141,364,422			

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

<p align="center">Elaboró.</p> <p align="center">L.C. Ma. Eugenia Flores Pavón Enc. Del Departamento de Contabilidad</p>	<p align="center">Vb.Bo.</p> <p align="center">L.C. David Alejandro Contreras Román Enc. Del Departamento de Recursos Financieros</p>	<p align="center">Vb.Bo.</p> <p align="center">L.I. Ana Julia Mauglio Bailón Subdirección Administrativa</p>	<p align="center">Autorizó</p> <p align="center">Atq. Francisco Carrillo Pasillas Director General</p>
---	--	---	---



ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2021

Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	340,490,253	1,324,960,697	1,433,254,522	232,196,428	-108,293,826
Activo Circulante	195,352,294	1,317,151,797	1,309,643,237	202,860,854	7,508,560
Efectivo y Equivalentes	69,754,219	1,137,717,576	1,170,873,885	36,597,910	-33,156,309
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,601,293	82,429,582	76,094,987	10,935,889	6,334,596
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,650,269	19,477,393	13,992,939	17,134,723	5,484,454
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	109,346,513	77,527,245	48,681,426	138,192,332	28,845,819
Activo No Circulante	145,137,959	7,808,900	123,611,286	29,335,573	-115,802,386
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	123,289,567	7,808,900	123,276,343	7,822,124	-115,467,443
Bienes Muebles	24,227,076	0	0	24,227,076	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,378,683	0	334,943	-2,713,626	-334,943
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró

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

Vc.Bo.

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

Vc.Bo.

L.I. Ana Julia Mauricio Bailón
Subdirección Administrativa

Autorizó

Arq. Francisco Carrillo Pasillas
Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público:
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito		Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores		Pesos Mexicanos		0	0
Arrendamientos Financieros		Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito		Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				195,252,293	141,055,637
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	195,252,293	141,055,637
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				195,252,293	141,055,637



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.I. Ana Julia Mauricio Bailón
 Subdirección Administrativa

Autorizó

 Arq. Francisco Carrillo Pasillas
 Director General



Avance de Gestión Financiera 2021
Ente Público: Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2021

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
		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 Favila
Enc. Del Departamento de Contabilidad

Vo.Bo.

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

Vo.Bo.

L.I. Ana Julia Mauricio Bailón
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 2021**, 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 23 de Diciembre de 2020, mismo que fue publicado 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 19 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, FAM Y REMANENTES DEL FAM, en todas sus modalidades, así como también las cuentas bancarias utilizadas para el resguardo oficial de la recaudación de RECURSOS PROPIOS.



[Firmas manuscritas]



Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

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 las inversiones temporales con plazo de 7 días, generando con esto rendimientos que se vean reflejados en la cuenta contable "Inversiones temporales".

Por otra parte, el rubro "Depósitos de fondos a terceros y/o Administración", corresponden al recurso ministrado por el Fideicomiso 2242, De Distribución del Fondo de Aportaciones Múltiples para la Infraestructura Física Educativa, por medio del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS), con la finalidad de operar el "El PROGRAMA" antes "ESCUELAS AL CIEN"

El rubro 1.1.1 **Efectivo y Equivalentes**, por un monto de **\$36´597,910.00**, se desglosa de la siguiente manera:

1.1.1.2 Bancos/Tesorería	\$4´474,920.00
1.1.1.4 Inversiones Temporales	\$31,863,873.00
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$1´259,117.00





1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Representa los derechos a cobro originados en el desarrollo de las actividades, del cual se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, en este rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes del **01 de enero al 30 de junio de 2021**, refleja un saldo de **\$10'935,889.00** (Diez millones novecientos treinta y cinco mil ochocientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$10'792,178.00
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar	\$100,000.00
1.1.2.5	Deudores de Tesorería a Corto Plazo	\$40,000.00
1.1.2.8	Contribuciones por recuperar	\$3,724.00
1.1.2.9	Otros derechos a recibir Efectivos o Equivalentes	\$-12,31.00



Es importante dejar asentado, que existe 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 la deuda.

1.1.3 Derechos a recibir Bienes y Servicios

El rubro de **Derechos a recibir bienes y servicios** del **01 de enero al 30 de junio**, refleja un saldo de **\$17'137,723.00** (Diecisiete millones ciento treinta y siete mil setecientos veintitrés pesos 00/100 M.N.) y corresponde en su totalidad a los anticipos entregados a contratistas previos a la recepción o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



1.1.9 Otros activos circulantes

El rubro de **Otros activos Circulantes** del **01 de enero al 30 de junio de 2021**, refleja un saldo de **\$138'192,332.00** (Ciento treinta y ocho millones ciento noventa y dos mil, trescientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) y representa en su totalidad a la Adquisición de Fondos de Terceros correspondiente a los pagos realizados a contratistas de "El Programa", se cancelará al momento que finalice la obra.

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso

Este rubro representa el saldo de **\$7'822,124.00** (Siete millones ochocientos veintidós mil ciento veinticuatro 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 derivados de pagos de anticipos de obra:

1.2.3.1	Terrenos	\$10,579.00
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	2,645.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso	7'808,900.00



1.2.4 Bienes muebles

La cuenta de Bienes Muebles que conforma el patrimonio del ente, asciende a \$24'227,076.00 (Veinticuatro millones doscientos veintisiete mil setenta y seis pesos 00/100 M.N.), con corte al 30 de junio de 2021 y cabe mencionar que el mobiliario que se entrega a las escuelas beneficiadas, queda registrado en este rubro en el momento contable del comprometido, se solicitó al CACEZAC el procedimiento para la desafectación del rubro en mención, quedando de la siguiente manera:

- | | |
|---|----------------|
| - Mobiliario y equipo de administración | \$1,306,968.00 |
| Mobiliario escolar y equipo | |
| educacional | 18'859,940.00 |
| - Equipo de Transporte | 4,060,168.00 |

RELACION 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 RELACION DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, y el acuerdo POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACION 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 31 de marzo, cuenta con dicha relación de bienes que armonizada y presentada con el siguiente desglose:

- o Cuenta contable del bien
- o Descripción del Bien
- o Costo de Adquisición
- o Valor de desecho
- o Costo Histórico
- o Número de factura
- o Años de vida útil
- o Porcentaje de Depreciación
- o Monto de depreciación anual



Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

- o Monto de depreciación mensual
- o Fecha de adquisición
- o Fecha actual
- o Número de meses de uso
- o Depreciación acumulada
- o Valuación actual de los bienes muebles (Valor en libros).

DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES

El Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, registro una depreciación acumulada al **30 de junio de 2021**, \$2'713,626.00 (Dos millones setecientos trece mil seiscientos veintiséis pesos 00/100 M.N.), 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, del **01 de enero al 30 de junio de 2021**, que representa el monto de los adeudos a cargo del Instituto y que deberán ser liquidados en un plazo no menor o igual a doce meses, refleja un monto total de **\$401,260.00** (Cuatrocientos un mil doscientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.), se conforma de la siguiente manera:



2.1.1.2	Proveedores a Corto Plazo	\$165,573.00
	Retenciones y Contribuciones por	
2.1.1.7	pagar a corto Plazo	\$235,687.00

2. 1.6 Fondos y Bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

Este rubro por un monto de **\$139'451,444.00** (Ciento treinta y nueve millones, cuatrocientos cincuenta y un mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), representa el monto de los fondo 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. 1.7 Provisiones a corto plazo

Este rubro por un monto de **\$1'202,933.00** (Un millón doscientos dos mil novecientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.), 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, apegándose a los lineamientos que emite el CONAC.



**Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021**

3. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

El rubro de **Hacienda Pública / Patrimonio**, representa la diferencia del activo y pasivo del Instituto, incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores, generado por un monto **\$53'094,976.00** (Cincuenta y tres millones, noventa y cuatro mil novecientos setenta y seis pesos 00/100 M.N.), 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	69'179,172.00
(+)	Resultado de ejercicio anteriores	17'118,204.00
	Total Hacienda Pública/ Patrimonio al 30 de junio de 2021	\$91'140,790.00
(=)		

El documento contiene una firma manuscrita en tinta azul que cubre una gran parte del espacio inferior derecho. A la izquierda de la firma se encuentra un sello circular de color azul claro, que contiene el logo del INZACE y el texto "INSTITUTO ZACATECANO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS".



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 2021**, 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 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo Nacional del 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 **\$80'601,179.00**, se desglosa como sigue:

Concepto	Importe
Productos	\$314,594.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	541,536.00
Transferencias de Recursos Federales y Estatales	80'745,049.00
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 **\$12'422,007.00**, se desglosa como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$10'042,873.00
Materiales y Suministros	979,701.00
Servicios Generales	1'034,620.00
Transferencias al sector público	29,871.00
Depreciación de bienes muebles	334,943.00

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 **\$69'179,172.00** (Sesenta y nueve millones ciento setenta y nueve mil ciento setenta y dos 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 30 de junio de 2021.



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 2021**, 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 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo 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 2021, asciende a **\$91'140,790.00** (Noventa y un millones ciento cuarenta mil setecientos noventa 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	69'179,172.00
(+)	Resultado de ejercicio anteriores	17'118,204.00
(=)	Total Hacienda Pública/ Patrimonio al 31 de Marzo de 2021	\$91'140,790.00



[Firma manuscrita]



4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo, **del 01 de enero al 31 de Marzo de 2021**, 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 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Análisis del Efectivo

Concepto	2021	2020
Efectivo		
Bancos/Tesorería	\$3,474,921.00	\$69,042,168.00
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	31,863,873.00	0.00
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,259,117.00	712,051.00
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$36,597,911.00	\$69,754,219.00

INSTITUTO ZACATECANO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS

Trabajemos Unidos



Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$69,179,172.00	\$141,364,422.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	334,943.00	707,798.00
Depreciación	334,943.00	707,798.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$69,514,115.00	\$142,072,220.00



[Firma manuscrita]



Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

Flujo de efectivo por actividades de operación.

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

Origen

Concepto	Movimientos
Productos	
Ingresos por rendimientos financieros	\$314,594.00
Recursos Propios	
Ingresos por venta de bienes y servicios	541,536.00
Recursos Estatales y Federales	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	80'745,049.00
Total Origen	\$81'601,179.00



[Firmas manuscritas en azul]



Aplicación

Concepto	Movimientos
Servicios Personales	\$10'042,872.00
Materiales y Suministros	979,701.00
Servicios Generales	1'034,620.00
Transferencias al sector público	29,871.00
Otras aplicaciones de operación (Depreciación de bienes muebles e Inversión Pública no Capitalizable)	334,942.00
Inversión pública no capitalizable	0.00
Total aplicación	\$12'422,007.00



Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación

Origen	\$81'601,179.00
Aplicación	12'422,007.00
	\$69'179,172.00



Flujo de Efectivo por actividades de inversión.

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

Origen

Concepto	Movimientos
Bienes muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$115'467,443.00
Otros orígenes de inversión	334,942.00
Total Origen	\$115'802,386.00

Aplicación

Concepto	Movimientos
Bienes muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00
Bienes muebles	0.00
Total	\$0.00

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión

Origen	\$115'802,386.00
Aplicación	0.00
	\$115'802,386.00





Flujo de efectivo por actividades de financiamiento.

Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento, correspondiente al período mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen

Concepto	Movimientos
Otros orígenes de financiamiento	\$29'392,885.00
Total Origen	\$29'392,885.00

Aplicación

Concepto	Movimientos
Otros aplicaciones de financiamiento	\$247'530,752.00
Total Aplicación	\$247'530,752.00

Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Origen	\$29'392,885.00
Aplicación	\$247'530,752.00
	(\$218'137,867.00)

Efectivo y equivalentes (Bancos)

Inicio del ejercicio	69'754,219.00
Final del ejercicio	36'597,910.00





5) NOTAS AL ESTADO 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 2021**, 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 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo 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 2021, asciende a \$141'055,637.00 (Ciento cuarenta y un millones cincuenta y cinco mil seiscientos treinta y siete pesos 00/100 M.N.) correspondiendo en su totalidad a los pasivos circulantes del ente, ya que éste, ya que éste no tiene otro tipo de pasivos a su cargo a la fecha del corte.

6) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Ingresos, **del 01 de enero al 30 de junio de 2021**, 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 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo 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 \$81'601,179.00 (Ochenta y un millones seiscientos un mil ciento setenta y nueve pesos 00/100 M.N.), en su momento contable devengado, según su fuente de financiamiento, al corte del 30 de junio de 2021.



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

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos, **del 01 de enero al 30 de junio de 2021**, 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 23 de diciembre de 2019, mismo que fue publicado por el Consejo 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 Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas, en este estado financiero, asienta el monto de \$19'895,964.00 (Diez y nueve millones ochocientos noventa y cinco mil novecientos sesenta y cuatro 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 2021 y se desglosa como sigue:

Concepto	Momento Devengado
1000-Servicios Personales	\$10'042,872.00
2000-Materiales y Suministros	979,701.00
3000-Servicios Generales	1'034,620.00
4000-Transferencias	29,871.00
5000-Bienes Muebles	0.00
6000-Inversión pública	7'808,900.00
	\$19'895,964.00

INSTITUTO ZACATECANO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS



8) CONCILIACIÓN CONTABLE ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 30 de Junio de 2021 (Cifras en Pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$91,601,178.93
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Ingresos Financieros		
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
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$91,601,178.93

Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 30 de Junio de 2021 (Cifras en Pesos)		
1.- Total egresos presupuestarios		\$19,895,963.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$7,808,899.70
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercialización		
Materiales y suministros		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehiculos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de Dominio Público	\$7,808,899.70	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestables		\$334,942.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$334,942.68	
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	\$0.00	
4. Total gasto contable (4=1-2+3)		\$12,422,006.50

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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 los siguiente.

Importe	Garantía
De \$10,000.00 a \$100,000.00	Carta garantía firmada 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.

[Handwritten signature and initials in blue ink]



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al **30 de junio de 2021**:

No. de Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2021
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$202'906,266.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	122'671,273.00
8130	Modificación a la Ley de Ingresos	1'366,186.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	10'792,178.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	70'809,001.00

Finalmente, las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al **30 de junio de 2021**:

No. de Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2021
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$187'851,597.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	148'113,093.00
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	16'420,855.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	36'263,395.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	165,573.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	19'730,391.00



CUENTAS DE ORDEN DE BIENES EN COMODATO

Las cuentas de orden de bienes en comodato, se reportan los siguientes bienes muebles de Equipo de Transporte, que se encuentran bajo el resguardo y uso para el ejercicio de la actividad propia del Instituto, al **30 de junio de 2021**:

Concepto	Importe
Custom austera tipo f rojo victoria, chevrolet 1998	122,384
Pick up chevrolet color blanco mod 2000	152,000
Pick up chevrolet color blanco mod 2000	152,000
Pick up chevrolet color blanco mod 2000	152,000
Camion 3 toneladas marca chevrolet mod 2000	185,842
Astra 4 puertas chevrolet color azul polar	167,074
Automovil volkswagen tipo sedan confort 2 ptas mod 2003	69,407
Trailblazer plata oxido, chevrolet mod. 2006	355,016
Camion pick up plata mod.2010	248,000





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, representativo, 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 la ley y la modernización que La Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán relevar 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 período 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 de Estado Libre y Soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre el informe financiero del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2021, presentado por el Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas.



2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Desde el año 2020 en el Estado de Zacatecas las condiciones económico financieras que se presentan están orientadas hacia una política de austeridad gubernamental; para enfrentar la contingencia sanitaria, ocasionada por la pandemia Covid 19, se siguieron estrictas medidas de austeridad en el ejercicio del gasto. Que se vio reflejada en la tardía ministración de los recursos. En un esfuerzo por parte del Gobierno del Estado y con ánimo de mejorar las condiciones laborales, se adhirieron 22 personas en el primer trimestre de este ejercicio, al Instituto al Programa de Mejora Contractual invirtiéndose un monto de \$617,532.00 para este programa. Lo cual significa una erogación superior a la presupuestada para el ejercicio 2020, misma que se reflejará en ajustes presupuestales en otros capítulos.

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 siguientes obligaciones en materia fiscal, laboral, contractual y administrativa de su competencia en su figura de Organismo Público descentralizado, con los 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 a 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
R.F.C. 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 tasa 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 existe la omisión de la presentación de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros, desde el ejercicio 2018 a la fecha, misma situación 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 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).



❖ **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 fuente 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:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida útil}}$$

Firma manuscrita en azul y tres iniciales manuscritas en azul.





Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

❖ **Parámetros de Estimación de Vida Útil**

Se establecen los parámetros de estimación de vida Útil de los bienes muebles, formando una referencia a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitida por el CONAC y con base en el criterio basado en la experiencia del ente, 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)	10	10
Equipo informático y Tecnologías de la Información	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (Cámaras Fotográficas y de Video)	3	33.33
Equipo de Transporte (Automóviles y Equipo Terrestre)	5	20



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) REVELACION 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 Norma y Políticas del Ejercicio del Gasto





6) POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Método de actualización del valor de los activos

Costo de adquisición del activo depreciable - Valor de desecho
Vida útil



e) **Beneficios a empleados**

- Aportación Patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS, RCV e INFONAVIT)
- Aportación Patronal al Fondo 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 como se vigila que los bienes del ente, sean utilizados única y exclusivamente en actividades propias de la operación oficial.



7) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN

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.I. Ana Julia Mauricio Bailón
Coordinadora Administrativa

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

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

