

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



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



I. Información Contable

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

| 2021

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
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		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	550,405	576,391	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	230,708	1,623,271
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,032,958	885,341	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Administración a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	1,583,361	1,241,732	Provisiones a Corto Plazo	358,002	358,002
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	588,708	1,981,273
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,599,335	1,599,335	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	52,688	11,449	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-898,927	-898,927	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Activos Diferidos	0	0	Administración a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	763,094	711,657	Total del Pasivo	588,708	1,981,273
Total del Activo	2,336,455	1,953,689	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,747,747	-27,684
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,208,273	-829,438
			Resultados de Ejercicios Anteriores	982,719	1,817,887
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-423,245	-1,016,133
			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	1,747,747	-27,684
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,336,455	1,953,589



**JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS**

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

Elaboró
Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó
Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
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	0	0	Gastos de Funcionamiento	9,679,438	21,310,677
Impuestos	0	0	Servicios Personales	8,753,241	19,498,288
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	5,730	160,355
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	920,467	1,652,034
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	10,887,711	20,799,676	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	10,887,711	20,799,676	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,887,711	20,799,676	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	318,437
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	318,437
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,679,438	21,629,114
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,208,273	-829,438



JUNTA DE CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS

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

Elaboró.
Lc. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó
Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
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	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	0	801,755	-829,438	0	-27,683
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-829,438	0	-829,438
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,817,887	0	0	1,817,887
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,016,132	0	0	-1,016,132
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 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	0	0	0	0	0
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	-855,167	2,830,598	0	1,775,431
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,208,273	0	1,208,273
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-855,167	829,438	0	-25,729
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	592,887	0	592,887
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	0	-83,412	1,801,160	0	1,747,748

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

Elaboró:
Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó:
Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General

**JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS**

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
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	25,986	408,852	PASIVO	0	1,392,565
Activo Circulante	25,986	367,615	Pasivo Circulante	0	1,392,565
Efectivo y Equivalentes	25,986	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,392,565
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	367,615	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	41,237	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	41,237	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,801,160	25,730
			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	1,801,160	25,730
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,208,273	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	25,730
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	592,887	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
Lic. Brenda Valdez Quintero
 Coordinadora Administrativa

JUNTA DE CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS
 Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
Ing. Rafael Sánchez Preza
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
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					
Origen	10,887,711	20,799,676			
Impuestos	0	0			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0			
Contribuciones de mejoras	0	0			
Derechos	0	0			
Productos	0	0			
Aprovechamientos	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0			
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	10,887,711	20,799,676			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	9,679,436	21,629,114			
Servicios Personales	8,753,241	19,498,288			
Materiales y Suministros	5,730	160,355			
Servicios Generales	920,487	1,652,034			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
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			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,208,273	-829,438			
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión					
Origen					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles					
Otros Orígenes de Inversión					
Aplicación					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles					
Otras Aplicaciones de Inversión					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-41,237	251,260			
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento					
Origen					
Endeudamiento Neto					
Interno					
Externo					
Otros Orígenes de Financiamiento					
Aplicación					
Servicios de la Deuda					
Interno					
Externo					
Otras Aplicaciones de Financiamiento					
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,193,022	326,512			
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-25,986	-251,676			
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	576,391	828,066			
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	550,405	576,391			

4

Elaboró:
Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

Vo. Bo.

JUNTA DE CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS

Vo. Bo.

Autorizó:
Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General



Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

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	1,953,589	25,746,462	25,363,596	2,336,455	382,866
Activo Circulante	1,241,731	25,705,225	25,363,596	1,583,360	341,629
Efectivo y Equivalentes	576,391	13,474,925	13,500,911	550,405	-25,986
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	665,340	12,230,300	11,862,685	1,032,955	367,615
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	711,858	41,237	0	753,095	41,237
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,599,336	0	0	1,599,336	0
Activos Intangibles	11,449	41,237	0	52,686	41,237
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-898,927	0	0	-898,927	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.

Lic. Brenda Valdez Quintero

Coordinadora Administrativa

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizo

Ing. Rafael Sánchez Preza

Director General

**JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS**



Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

(Pesos)

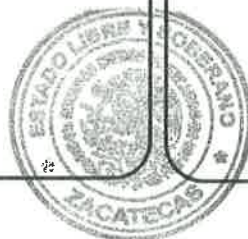
Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos 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				1,981,273	588,708
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,981,273	588,708
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				1,981,273	588,708

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

Elaboró.

Lic. Brenda Valdez Quintero
 Coordinadora Administrativa

Vo.Bo.



Vo. Bo.

Autorizó

Ing. Rafael Sanchez Preza
 Director General

**JUNTA DE CONSERVACIÓN
 DE MONUMENTOS**



ZACATECAS
1614-1931
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2021
Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2021
(Pesos)

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

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

Elaboró.

Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

Brenda V. Q.

Vo.Bo.



JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS

Vo. Bo.

Autorizo

Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General

Rafael Sánchez Preza

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

A). ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. El apartado de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2021, refleja un saldo de \$ 550,405.00 pesos, está integrado por el resultado: Efectivo, que corresponde a recursos en efectivo o en cheque que serán recaudados a través de la Secretaría de Finanzas.
2. El monto registrado de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, a la fecha de corte, importa la cantidad de \$ 1'032,955.00 pesos; su saldo se integra por tres cuentas:
3. Cuentas por Cobrar, por un importe de \$ 1'022,601.00 pesos, principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar por conceptos distintos a impuestos, derechos, productos y aprovechamientos; Deudores Diversos, que corresponde al fondo revolviente para gastos menores de esta Junta y el fondo de viáticos por un importe de \$ 10,000.00 pesos; Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, por \$ 354.00 pesos, representa las contribuciones por acreditar, tales como el subsidio al empleo pagado, el I.V.A. acreditable y el estímulo fiscal pendiente de acreditar o aplicar contra los pagos provisionales de retenciones de impuesto sobre la renta.

B). PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

4. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo que incluyen Servicios Personales, Proveedores, así como Retenciones y Contribuciones, arrojan un saldo de \$ 230,706.00 pesos.
5. En la cuenta de Otras Provisiones a Corto Plazo cuenta con un importe de \$ 358,002.00 pesos.
6. Se cuenta con un total de Pasivo Circulante por un importe total de \$ 588,708.00 pesos, de tal manera que se tiene al final un Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio de \$ 2'336,455.00 pesos.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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

1. El monto total de las transferencias internas y asignaciones al sector público reportado por \$ 10'887,711.00 pesos, corresponde exclusivamente a los recursos que ya nos ha otorgado la Secretaría de Finanzas incluyendo todos los capítulos. De esas transferencias la cantidad de \$ 46,436.99 pesos corresponde a subsidio de incapacidades otorgadas por el Instituto Mexicano del Seguro Social.

Gastos y Otras Pérdidas

2. En relación a los "Gastos y Otras Pérdidas", es importante recordar que de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a diferencia de como se presentaba la información en el Estado de Ingresos y Egresos hasta el Ejercicio 2011, a partir del ejercicio 2012 y hasta el presente ejercicio 2021, los Capítulos 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", 6000 "Inversión Pública", 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones" y 9000 "Deuda Pública", este último exclusivamente por lo que respecta a los pagos de capital, son: "Egresos Presupuestales" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el resultado del Estado de Actividades. Lo anterior, es en razón a que financieramente son "Activos o Inversiones" o bien, disminuciones del Pasivo", que aparecen debidamente reflejadas en el Estado de Situación Financiera. La suma de estos conceptos de Egresos Devengados, Ejercidos o Pagados al 30 de junio de 2021, arroja la cantidad de \$ 9'679,438.00 millones de pesos; de los capítulos 1000 Servicios Personales por \$ 8'753,241.00 millones de pesos; el capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$ 5,730.00 pesos, y el capítulo 3000 Servicios Generales por un saldo de \$ 920,466.00 pesos.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

3. El importe de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias corresponde a las estimaciones de Depreciaciones Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones (depreciaciones acumuladas de ejercicios anteriores) por la cantidad de \$ 318,437.00

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

4. El ahorro/desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de \$ 1'208,273.00 pesos, es el resultado del Estado de Actividades, y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se cuenta con un Resultado de Ejercicios (ahorro/desahorro) por un importe de \$ -829,438.00 pesos para el ejercicio fiscal 2020, mientras que para el ejercicio 2021 se tiene un importe de \$ 1'208,273.00. pesos.

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

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 550,405.00	\$ 576,391.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 10'887,711.00	\$ 20'799,676.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 550,405.00	\$ 576,391.00

2.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 898,927.00	\$ 898,927.00
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS

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

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

Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$9'980,212.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$46,436.99
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$46,436.99	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$46,436.99
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$46,436.99	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$9'980,212.00

Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Edo de Zacatecas		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$9'720,675.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$9'720,675.00



JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:*Contables:*

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

1. La Junta de Monumentos no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Tampoco por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Este Ente Público no cuenta con contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. La Junta de Monumentos cuenta con un contrato de comodato de Bienes Muebles firmado con Gobierno del Estado representado por la Secretaria de Administración.



JUNTA DE PROTECCIÓN
Y CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de este Ente Público, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, a los Entes Fiscalizadores, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Autorización e Historia: En 1965 se promulgó la Ley Estatal denominada de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas, lo cual fue la génesis de la Institución denominada Junta de Protección y Conservación de Monumentos, la cual prevalece a la fecha; sin embargo, esta institución formó parte de la estructura organizacional del Gobierno del Estado desde 1965 hasta 2012, en el cual atendiendo a las directrices de la Ley de Armonización Contable fue reformada la Ley en comento para dar paso a una Institución como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio propio y con capacidad para representarse y representar los intereses del Estado en materia de protección y conservación, fecha a partir de la cual la Institución en comento incorpora las siguientes figuras administrativas: un Consejo Directivo y Pleno Operativo. Presupuestalmente la Institución Junta de Monumentos depende cien por ciento de la ministraciones que el Gobierno del Estado autoriza en su presupuesto anual en los capítulos: 1000, 2000, 3000, y 5000.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) El objeto social: la planeación, protección, conservación, restauración, rescate, mejoramiento, rehabilitación e intervención de los polígonos declarados como zonas típicas, zonas de monumentos, sitios, monumentos, zonas de transición, itinerarios culturales, rutas de acceso y paisajes culturales en la Entidad; así como el patrimonio cultural, material e inmaterial, siempre y cuando no sean competencia de la Federación.
- b) proteger y conservar el patrimonio cultural de Estado de Zacatecas.
- c) Ejercicio fiscal: 2021
- d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Zacatecas.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Régimen Fiscal Persona Moral con fines no lucrativos y con obligaciones de Retenedor de Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios, asimilados a sueldos, Retención por Honorarios y retención por Arrendamientos.



- f) Estructura organizacional básica: se cuenta con un manual de organización.
- g) El ente público no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) La Junta de Monumentos no actualiza el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) La Junta de Monumentos no realiza operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) La Junta de Monumentos no cuenta con acciones en el Sector Paraestatal.
- d) La Junta de Monumentos no aplica el Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) La Junta de Monumentos no cuenta con Activos en moneda extranjera
- b) La Junta de Monumentos no cuenta Pasivos en moneda extranjera
- c) La Junta de Monumentos no cuenta Posición en moneda extranjera
- d) La Junta de Monumentos no cuenta con moneda extranjera ni Tipo de cambio
- e) La Junta de Monumentos no cuenta Equivalentes en moneda nacional

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

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Este ente si considera la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) No hay cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) No existe importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existen riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) No existe valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) No hay otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) No existe desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) No Hay administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a) No existen inversiones en valores.
- b) No existen Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) No existen Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) No existen Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
- b) No se enlistan los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades por no contar con ellos.



JUNTA DE CONSERVACIÓN
DE MONUMENTOS

10. Reporte de la Recaudación

- a) Este Ente Económico no cuenta con Ingresos Propios por lo tanto no se realiza el análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Por lo tanto no existe proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

Se informará lo siguiente:

- a) Esta Honorable Junta de Monumentos en el periodo a informar no contrajo deuda, por lo consiguiente no utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) por lo consiguiente no se informa de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Este ente público no está sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Al día de la fecha la Junta de Monumentos si se cuenta con control interno.
- b) La junta de Monumentos si considera las medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del ejercicio este ente público no cuenta con información del efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.



16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

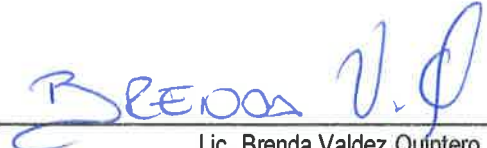
Toda la información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Junta de Monumentos". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

18.- Información Adicional

Es importante mencionar que el cálculo de la depreciación se realizó en forma anual.

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


Ing. Rafael Sánchez Preza
Director General de la Junta


Lic. Brenda Valdez Quintero
Coordinadora Administrativa

