

# **AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021**



**INSTITUTO PARA LA ATENCIÓN E INCLUSIÓN DE LAS PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS**



# I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
INSTITUTO PARA LA ATENCIÓN E INCLUSIÓN DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

2021

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto de Atención e Inclusión de la Personas con Discapacidad 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
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	3,202,030	498,227	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,645,725	5,980,724
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,429,234	15,093,849	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	Titulos 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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>25,631,264</b>	<b>16,592,076</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>3,645,725</b>	<b>5,980,724</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	2,332,284	2,332,284	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	-1,073,325	-1,073,325	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>3,645,725</b>	<b>5,980,724</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,258,959</b>	<b>1,258,959</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>26,890,223</b>	<b>16,851,035</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>23,244,498</b>	<b>10,870,311</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,374,187	9,474,559
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,870,311	1,395,752
			Revalúes	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>23,244,498</b>	<b>10,870,311</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>26,890,223</b>	<b>16,851,035</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables.

Electoré,  
**LA VERÓNICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo.Bo.  
**LIC. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
**LIC. MARIA DE LOURDES RODARTE DIAZ**  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto para la Atención e Inclusión de las personas con Discapacidad 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
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	0	2,319	Gastos de Funcionamiento	8,408,930	19,803,804
Impuestos	0	0	Servicios Personales	7,188,910	16,024,455
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	234,718	687,372
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	985,302	2,891,776
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	5,892,439
Productos	0	2,319	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	5,892,439
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	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.	20,783,117	35,359,876	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,783,117	35,359,876	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Donativos	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	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>20,783,117</b>	<b>35,362,195</b>	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	391,594
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		391,594
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>8,408,930</b>	<b>25,887,636</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>12,374,187</b>	<b>9,474,559</b>



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

Elaboró  
**LA VERÓNICA DEL CARMEN ACUNAN GONZÁLEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS.

Ve. Bo.

Ve. Bo.  
**L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
**L.C. MARIA DE LOURDES RODRÍGUEZ DÍAZ**  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto de Atención e Inclusión de la Personas con Discapacidad 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 e Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020</b>	0	<b>1,395,752</b>	<b>9,474,559</b>	0	<b>10,870,311</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,474,559	0	9,474,559
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,395,752	0	0	1,395,752
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020</b>	0	<b>1,395,752</b>	<b>9,474,559</b>	0	<b>10,870,311</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2021</b>	0	<b>9,474,559</b>	<b>2,899,628</b>	0	<b>12,374,187</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,374,187	0	12,374,187
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,474,559	9,474,559	0	
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021</b>	0	<b>10,870,311</b>	<b>12,374,187</b>	0	<b>23,244,498</b>

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

Elaboró  
L.A. VERÓNICA DEL CARMEN ACUÑA GONZÁLEZ  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo Bo



Vo Bo  
LIC. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN  
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
LIC. MARIA DE LOURDES ECHEGARTE DIAZ  
DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto de Atención e Inclusión de las Personas con Discapacidad 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
<b>ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>10,039,188</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>2,335,000</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>10,039,188</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>2,335,000</b>
Efectivo y Equivalentes	0	2,703,802	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,335,000
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	7,335,385	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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	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	0	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>12,374,187</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>12,374,187</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	12,374,187
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			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.A. VERÓNICA DEL CARMEN ACUNA GONZÁLEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo.Bo.  
**L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Antonio  
**L.C. MARIA DE LOURDES RODARTE DIAZ**  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto para la Atención e Inclusión de las personas con Discapacidad 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
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>20,783,117</b>	<b>35,362,195</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>391,594</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	391,594
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>252,064</b>
Productos	0	2,319	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	252,064
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>139,530</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,783,117	35,359,876	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>139,530</b>
Otros Orígenes de Operación	0	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>5,566,395</b>
<b>Aplicación</b>	<b>8,408,930</b>	<b>25,887,636</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	7,188,910	16,024,455	Interno	0	0
Materiales y Suministros	234,718	687,372	Externo	0	0
Servicios Generales	985,302	2,891,776	Otros Orígenes de Financiamiento	0	5,566,395
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	391,594	<b>Aplicación</b>	<b>9,670,385</b>	<b>15,053,568</b>
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	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	9,670,385	15,053,568
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-9,670,385</b>	<b>-9,487,173</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,703,802</b>	<b>126,916</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>498,227</b>	<b>371,311</b>
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>3,202,029</b>	<b>498,227</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>12,374,187</b>	<b>9,474,559</b>			

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

Elaboró  
**LA VERÓNICA DEL CARMEN VILLALBA GONZALEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vº Bº

Vº Bº  
**L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó  
**LIC. MARIA DEL LOURDES ROBERTO DIAZ**  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto para la Atención e Inclusión de las personas con Discapacidad 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)
<b>ACTIVO</b>	<b>16,851,035</b>	<b>38,816,261</b>	<b>28,777,074</b>	<b>26,880,223</b>	<b>10,039,188</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>15,592,076</b>	<b>38,816,261</b>	<b>28,777,074</b>	<b>25,631,263</b>	<b>10,039,188</b>
Efectivo y Equivalentes	498,227	15,799,140	13,095,338	3,202,029	2,703,802
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,093,849	23,064,652	15,729,266	22,429,235	7,335,386
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,258,959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,258,959</b>	<b>0</b>
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	2,332,284	0	0	2,332,284	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,073,325	0	0	-1,073,325	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  
**L.A. VERÓNICA DEL CARMEN ACUÑA GONZÁLEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS.

Vo.Bo.

Vo. Bo  
**L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA.

Autorizó  
**LIC. MARIA DEL LOURDES RODARTE DIAZ**  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto para la Atención e Inclusión de las Personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2021**

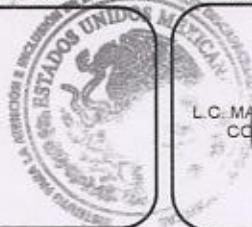
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	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
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				<b>5,980,724</b>	<b>3,645,725</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	5,980,724	3,645,725
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>5,980,724</b>	<b>3,645,725</b>

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

Elaboró  
 L.A. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS.

Vo.Bo.



Vo.Bo.  
 L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA.

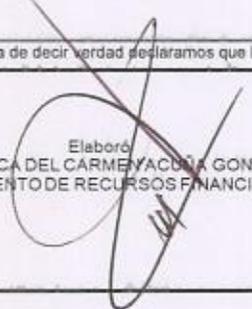
Autorizó  
 LIC. MARIA DEL LOURDES RODARTE DIAZ  
 DIRECTORA GENERAL

**Avance de Gestión Financiera 2021**  
**Instituto para la Atención e Inclusión de las Personas con Discapacidad 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
<p><b>NO APLICA</b></p> 			

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

Elaboró  
**L.A. VERONICA DEL CARMEN YACUBA GONZALEZ**  
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS.

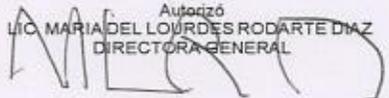


Vo.Bo.

Vo.Bo.  
**L.C. MARIA GRACIELA CONTRERAS ROMAN**  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA.



Autorizó  
**LIC. MARIA DEL LOURDES RODARTE DIAZ**  
 DIRECTORA GENERAL



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los Estados Financieros en función de los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios en el presente documento se puede encontrar las notas de desglose, las notas de memoria y las notas de gestión administrativa

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

El formato con el que se representa el Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 30 de junio de año 2021 en el apartado de Efectivo y Equivalente al. Refleja un saldo de \$ 3,202,030.00 (tres millones ciento cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), el cual está disponible en la cuenta bancarias que a la fecha se informa

De la cuenta 1097193127 correspondiente al capítulo 2000 y 3000 que se utiliza para los gastos materiales y suministros. Las cuentas 1097190902 y la 0320322655 destinadas al pago de nómina, obligaciones por el impuesto sobre la renta, al entero de retenciones de aportaciones al Infonavit, así como la cuenta 1097196708 Utilizada para apoyos y ayudas sociales.

##### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

La cuenta de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes asciende a la cantidad de \$ 22,429,234.00 (Veintidós millones cuatrocientos veinte nueve mil doscientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N) de los cuales representan las ministraciones calendarizadas solicitadas con falta de transferencia

##### Inventarios

No se registró ningún movimiento

##### Almacenes

No se registró ningún movimiento

##### Estimaciones por Pérdida o Deterioro de activos

No se registró ningún movimiento

##### Otros Activos Circulantes

No se registró ningún movimiento

##### ACTIVO NO CIRCULANTES

##### Inversiones Financieras a Largo Plazo

No se registró ningún movimiento

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo Plazo

No se registró ningún movimiento

### Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones

No se registró ningún Movimiento

### Bienes Muebles

La cuenta de bienes muebles que conforma parte del patrimonio asciende a la cantidad de \$ 2,332,284.00 (Dos millones trescientos treinta y dos mil doscientos ochenta y cuatro pesos 00/100MN) desglosando de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	
DESCRIPCION	SALDO
Bienes Muebles	2,332,284
<b>Total</b>	<b>2,332,284</b>

La estimación de la vida útil se realizó en base a los “Parámetros de Estimación de Vida Útil”, emitidos por el consejo nacional de armonización contable y publicada en el diario oficial de la federación con el siguiente porcentaje

### Activos Intangibles

No se registró ningún Movimiento

### Activos Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Activos Diferendos

Se aplicará para la presentación de la cuenta pública 2021

## PASIVO

### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Se registra un importe por \$3,645,725.00 (son tres millones seiscientos cuarenta y cinco mil setecientos veinticinco pesos 00/00 m.n.)

### Porción a corto Plazo de la Deuda pública a largo plazo

No se registró ningún Movimiento

### Porción a corto Plazo de la Deuda pública a largo plazo

No se registró ningún Movimiento

### Títulos y valores a corto plazo

No se registró ningún Movimiento

### Pasivos Diferidos a Corto Plazo

No se registró ningún Movimiento

**Fondos de Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Cargo**

No se registró ningún Movimiento

**Provisiones a Corto Plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Otros pasivos a corto plazo**

No se registró ningún Movimiento

**PASIVO NO CIRCULANTE**

**Cuentas por pagar a largo plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Documentos por pagar a largo plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Deuda pública a largo plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Pasivos diferidos a largo plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Fondos y Bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo**

No se registró ningún Movimiento

**Provisiones a largo plazo**

No se registró ningún movimiento

**II) NOTAS AL ESTADO DE  
ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio 2021 corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el Capítulo del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas por el CACEZAC.

El monto total de ingresos de la gestión reportado por \$ 2,319.00 (dos mil trescientos diecinueve pesos 00/100 m.n.) se desglosan como sigue:

**ngresos y Otros Beneficios**

No se registró ningún movimiento

**Participaciones y Aportaciones**

No se registró ningún movimiento

### **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

El rubro de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas que se reportan en el Estado de Actividades, asciende a la cantidad de \$ 20,783,117.00 (veinte millones setecientos ochenta y tres mil ciento trece pesos 00/100 m.n) según se detalla a continuación.

<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS</b>	
<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	20,783,117.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,783,117.00</b>

### **Participaciones y Aportaciones**

No se registró ningún movimiento

### **Ingresos y Beneficios**

No se registró ningún movimiento

### **OTROS GASTOS Y PERDIDAS**

#### **Gastos de Funcionamiento**

Este rubro asciende a la cantidad de 8,408,930.00 que corresponde a las ministraciones ordinarias para el gasto destinado al gasto corriente al cierre de mes de diciembre.

Servicios personales	7,890,644.00
Materiales y suministros	752,706.00
Servicios generales	1,976,832.00

### **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Este rubro asciende a la cantidad de 10,549,996.00 en ayudas sociales

### **Participaciones y Aportaciones**

No se registró ningún movimiento

### **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica**

No se registró ningún movimiento

### **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias**

No se registró movimiento

### **Inversión Publica**

No se registró ningún movimiento

### Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)

Se reporta la cantidad de \$ 12,374,187.00 que es la diferencia entre el total de los ingresos y Otros Beneficios” menos total de “Gastos y Otras Perdidas”

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Formato con el que se presenta en Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos del 1 de enero al 30 de junio 2021, corresponde al acuerdo que reforma el Capítulo VII “de los Estados e

Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas por el CACEZAC

#### Hacienda Pública /Patrimonio Generado

Al 30 de junio del 2021 la Hacienda Pública/ Patrimonio de este Instituto, asciende a \$ 23,244,498.00 ( Veintitres millones doscientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N )

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato que representa el Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 30 de junio 2021, corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el capítulo VII del manual de Normas Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación, mismo que fue publicado en el Diario Oficial del Estado de Zacatecas por el CACEZAC

#### 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:

FLUJO DE EFECTIVO		
CUENTA	2021	2020
Flujo Neto de Efectivo	3,202,029.00	498,227.00

### 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 contable, 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 estas Notas son las siguientes:

## VALORES

La totalidad de las cuentas bancarias apertura das por este Instituto para el manejo de los recursos presupuestales se encuentran activas en el Banco Mercantil del Norte S.A dichas cuentas tienen modalidad productiva y cuentan con firmas mancomunadas: Lic. María de Lourdes Rodarte Díaz Directora General dl Instituto para la Inclusión y María Graciela Contreras Román Coordinadora Administrativa del Instituto

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2020

CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CUENTA	SALDO
Ley de ingresos Estimada	21,170,178.00
Modificación de la ley de ingresos	21,145,354.00
Ley de ingresos Devengada	20,783,117.00
Ley de ingresos Recaudado	11,849,434.00

Cuentas de orden presupuestarias de egresos, con saldos al 31 de diciembre 2020

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CUENTA	SALDO
Presupuesto de Egresos aprobado	21,170,178.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	21,149,345.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,408,930.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,408,849.00

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

De acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el consejo nacional de Amortización 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, veras, representativa, objetiva y suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y modernización que la ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento a la ciudadanía, de sus representantes populares y de la entidad de fiscalización las circunstancias con las que se trabajó durante el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá de tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del art 65 frac XXXI, de la constitutivo política del estado libre y soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre el avance de gestión.

## **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 crea El Instituto para la atención e inclusión de las personas con discapacidad del Estado de zacatecas, como Organismo público descentralizado el día 03 de Mayo de 2017 con goce de autonomía para la implementación de programas y acciones, lo que se traduce en la atención al público será más eficiente y efectiva, además de facilitar los procesos de transparencia y rendición de cuentas

## **4. Organización y Objeto Social**

Objeto social: El instituto es administrador de los recursos públicos que se autorizan en decreto de presupuesto de egresos del estado de zacatecas y este a su vez se representa por un director general, quien es el encargado de administrarlos, conforme sea aprobado por la legislatura del estado

Principal actividad: Promover, proteger y asegurar el pleno ejercicio de los derechos humanos y libertades fundamentales de las personas con discapacidad, asegurando su plena inclusión a la sociedad en un marco de respeto, igualdad y equiparación de oportunidades

Ejercicio fiscal: del 1 de enero al 30 de junio del 2021

Régimen jurídico: ley para la inclusión de las personas con discapacidad del estado de zacatecas

Consideraciones fiscales del ente: El Instituto para la Atención e Inclusión de las personas con discapacidad, se encuentra inscrito en el servicio de Administración Tributaria de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, con actividad de orientación y trabajo social presentados por el sector público, como persona moral con fines no lucrativos, Por lo que este Instituto no es contribuyente de ISR.

La obligación Moral es la de retener y enterar:

ISR retenido por pago de sueldos y salarios

Declaración Informativa de Proveedores

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El registro, reconocimiento y presentación de estados Financieros se presentan conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental, a las disposiciones emitidas por el CONAC, cumplen con el diseño aprobado por el Consejo de Amortización contable (CONAC), a las normas de información Financiera, fueron preparados conforme a los postulados básicos de contabilidad:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera

- Devengo Contable
- Dualidad Económica
- Consistencia

#### **6. Normatividad Supletoria**

- Ley federal de Presupuesto y responsabilidad hacendaria
- Ley orgánica de la Administración pública de Zacatecas
- Ley de entidades públicas paraestatales
- Manual de normas y políticas del ejercicio del gasto

#### **7. Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas de contabilidad significativas son las enunciadas en la ley general de contabilidad gubernamental y los acuerdos emitidos por el consejo nacional de amortización contable (CONAC), basada en los postulados básicos, en las características del sistema de contabilidad gubernamental que enuncia la ley y en el marco conceptual que representan los conceptos fundamentales para la elaboración de las normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable que permite la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros, con registros contables con base acumulativa y de más características enunciadas en la propia ley

#### **8. Posición en moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario**

No se registró ningún movimiento

#### **9. Reporte Analítico del Activo**

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados es de la siguiente manera

#### **10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se registró ningún movimiento

#### **11. Reporte de Recaudamiento**

Los Ingresos se derivan de la Ministraría del Presupuesto de Egresos Aprobado por el ejercicio correspondiente, siendo entregados en base a calendarización

#### **12. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

No se registró ningún movimiento

#### **13. Calificaciones Otorgadas**

No se registró ningún movimiento

#### **14. Procesos de mejora**

No se registró ningún movimiento

#### 15. Información por segmentos

La construcción de los estados financieros y las cédulas que lo acompañan son por sí naturalezas ricas en información financiera y constituyen una base confiable para el análisis y valoración para la toma de decisiones, cabe mencionar que dichos estados financieros están sujetos a las Normas de Información Financiera y a sus homologas que emite el CONAC

#### 16. Eventos posteriores al cierre

No se registró ningún movimiento

#### 17. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia alguna sobre la toma de decisiones en el área administrativa y operativa

#### 18. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que, los estados y las notas anexas a estos son razonablemente correctos y libres de incorrección material a de más de hacer mención que son responsabilidad del emisor.

Reviso

L.A. Verónica del Carmen Acuña González  
Jefa de Departamento de Recursos  
financieros

Autorizo

L.C. María Graciela Contreras Román  
Coordinadora Administrativa