

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018



TOMO II

INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable Consolidada

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
ENTIDAD FEDERATIVA DE ZACATECAS

2018

Avance de Gestión de Información Financiera 2018
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	3,348,103,513	2,174,755,716	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,285,670,844	4,099,592,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,187,489,703	1,305,825,249	Documentos por Pagar a Corto Plazo	505,377,086	806,956,408
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	144,404,345	160,088,197	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	33,254,156	63,984,977
Inventarios	2,435,882	2,435,882	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	877,529	877,529	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	155,689,875	150,855,303
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	469,824,204	1,725,662,787
Total de Activos Circulantes	4,683,310,973	3,643,982,574	Otros Pasivos a Corto Plazo	369,710,177	380,494,122
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	5,819,526,342	7,227,546,584
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,912,428,810	1,657,410,643	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	136,779,434	172,774,422	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,162,163,312	31,021,685,343	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,183,879,140	3,149,417,763	Deuda Pública a Largo Plazo	7,379,645,085	7,379,645,085
Activos Intangibles	125,917,501	124,283,598	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,556,161,564)	(1,556,777,232)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	5,714,122	5,714,122	Provisiones a Largo Plazo	390,804	390,804
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	7,380,035,889	7,380,035,889
Otros Activos no Circulantes	145,957,253	146,047,065	Total del Pasivo	13,199,562,231	14,607,582,473
Total de Activos No Circulantes	35,114,678,008	34,720,555,725	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	39,797,988,981	38,364,538,299	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	1,160,302,561	1,123,914,849
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	105,276,773	68,889,062
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,055,025,788	1,055,025,788
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,438,124,190	22,633,040,976
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,969,270,574	59,415,769
			Resultados de Ejercicios Anteriores	20,289,307,842	20,159,091,001
			Revalúos	2,351,856,090	2,350,984,702
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(172,310,316)	63,549,504
			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	26,598,426,751	23,756,955,825
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	39,797,988,981	38,364,538,299

Avance de Gestión de Información Financiera 2018
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,484,162,858	2,477,081,245	Gastos de Funcionamiento	7,432,916,464	16,623,745,405
Impuestos	669,198,926	934,444,171	Servicios Personales	6,592,003,039	14,144,683,852
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	219,711,326	1,094,239,810
Contribuciones de Mejoras	76,184,027	145,681,025	Servicios Generales	621,202,099	1,384,821,743
Derechos	504,546,863	552,619,481			
Productos de Tipo Corriente	28,727,682	103,166,371	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,002,256,528	8,535,079,083
Aprovechamientos de Tipo Corriente	165,234,175	401,951,931	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,199,978,673	6,440,258,282
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	33,259,864	178,308,699	Transferencias al Resto del Sector Público	23,581,179	182,883,097
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	7,011,322	160,909,567	Subsidios y Subvenciones	416,395,143	1,183,297,677
			Ayudas Sociales	320,313,119	673,775,873
			Pensiones y Jubilaciones	7,475,710	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,709,523,475	28,631,419,837	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	18,447,915	0
Participaciones y Aportaciones	15,665,275,503	28,620,065,940	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	44,247,972	11,353,897	Donativos	191,045	1,052,452
			Transferencias al Exterior	15,873,745	53,811,702
Otros Ingresos y Beneficios	89,432,429	222,014,530	Participaciones y Aportaciones	2,542,506,842	5,101,994,379
Ingresos Financieros	87,369,055	212,090,980	Participaciones	1,397,175,458	2,813,453,603
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	993,752,136	1,702,982,135
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Convenios	151,579,248	585,558,641
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,063,374	9,923,550	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	333,237,715	807,778,282
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,283,118,761	31,330,515,612	Intereses de la Deuda Pública	332,815,203	652,566,714
			Comisiones de la Deuda Pública	0	44,741,269
			Gastos de la Deuda Pública	383,393	98,039,833
			Costo por Coberturas	39,119	8,185,486
			Apoyos Financieros	0	4,244,979
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,930,640	202,502,695
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,930,640	202,308,586
			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	194,109
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,313,848,188	31,271,099,843
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,969,270,573	59,415,769

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	1,123,914,849	0	0	0	1,123,914,849
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	68,889,062	0	0	0	68,889,062
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,055,025,788	0	0	0	1,055,025,788
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	0	22,573,625,208	59,415,769	0	22,633,040,976
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	59,415,769	0	59,415,769
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,159,091,001	0	0	20,159,091,001
Revalúos	0	2,350,984,702	0	0	2,350,984,702
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	63,549,504	0	0	63,549,504
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	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 2017	1,123,914,849	22,573,625,208	59,415,769	0	23,756,955,826
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	36,387,712	0	0	0	36,387,712
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	36,387,712	0	0	0	36,387,712
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	0	130,216,841	2,674,866,373	0	2,805,083,213
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,969,270,574	0	2,969,270,574
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	130,216,841	(59,415,769)	0	70,801,072
Revalúos	0	0	871,388	0	871,388
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(235,859,820)	0	(235,859,820)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	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 2018	1,160,302,561	22,703,842,048	2,734,282,142	0	26,598,426,751

Avance de Gestión de Información Financiera 2018
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	171,488,532	1,604,939,214	PASIVO	190,912,428	1,598,932,670
Activo Circulante	134,019,398	1,173,347,797	Pasivo Circulante	190,912,428	1,598,932,670
Efectivo y Equivalentes	0	1,173,347,797	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	186,077,856	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	118,335,546	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	301,579,322
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,683,852	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	30,730,821
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	4,834,572	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	1,255,838,583
Activo No Circulante	37,469,133	431,591,417	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	10,783,946
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	255,018,167	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	35,994,988	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	140,477,968	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	34,461,378	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,633,903	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,384,332	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	89,813	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,077,330,745	235,859,820
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	36,387,712	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	36,387,712	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,040,943,033	235,859,820
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,969,270,574	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	70,801,072	0
			Revalúos	871,388	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	235,859,820
			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

Avance de Gestión de Información Financiera 2018
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	17,283,118,761	31,330,515,612	Origen	171,488,532	726,981,394
Impuestos	669,198,926	934,444,171	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	76,184,027	145,681,025	Otros Orígenes de Inversión	171,488,532	726,981,394
Derechos	504,546,863	552,619,481	Aplicación	431,591,417	484,936,354
Productos de Tipo Corriente	28,727,682	103,166,371	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	140,477,968	116,303,118
Aprovechamientos de Tipo Corriente	165,234,175	401,951,931	Bienes Muebles	34,461,378	299,870,900
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	33,259,864	178,308,699	Otras Aplicaciones de Inversión	256,652,071	68,762,336
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	7,011,322	160,909,567	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(260,102,885)	242,045,041
Participaciones y Aportaciones	15,665,275,503	28,620,065,940	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	44,247,972	11,353,897	Origen	(33,337,542)	427,482,715
Otros Orígenes de Operación	89,432,429	222,014,530	Endeudamiento Neto	(332,310,142)	(158,033,967)
Aplicación	13,980,610,473	30,463,321,561	Interno	(332,310,142)	(158,033,967)
Servicios Personales	6,592,003,039	14,144,683,852	Externo	0	0
Materiales y Suministros	219,711,326	1,094,239,810	Otros Orígenes de Financiamiento	298,972,600	585,516,682
Servicios Generales	621,202,099	1,384,821,743	Aplicación	1,835,720,063	2,330,732,784
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,199,978,673	6,440,258,282	Servicios de la Deuda	333,237,715	807,778,282
Transferencias al resto del Sector Público	23,581,179	182,883,097	Interno	333,237,715	807,778,282
Subsidios y Subvenciones	416,395,143	1,183,297,677	Externo	0	0
Ayudas Sociales	320,313,119	673,775,873	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,502,482,348	1,522,954,502
Pensiones y Jubilaciones	7,475,710	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,869,057,606)	(1,903,250,070)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	18,447,915	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,173,347,797	(794,010,976)
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,174,755,716	2,968,766,693
Donativos	191,045	1,052,452	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	3,348,103,514	2,174,755,716
Transferencias al Exterior	15,873,745	53,811,702			
Participaciones	1,397,175,458	2,813,453,603			
Aportaciones	993,752,136	1,702,982,135			
Convenios	151,579,248	585,558,641			
Otras Aplicaciones de Operación	2,930,640	202,502,695			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,302,508,288	867,194,051			

NOTAS A LA INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA

En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Zacatecas CACEZAC, se presentan las Notas correspondientes a la Información Contable Consolidada.

La Información Contable Consolidada, incluye la información del Poder Ejecutivo, el Poder Legislativo, el Poder Judicial, así como los Órganos Autónomos del Estado de Zacatecas. Al cierre de los trabajos para la construcción del Avance de Gestión Financiera del 1 de enero a 30 de junio de 2018, se recibió información de los siguientes entes públicos:

Entes Públicos que entregaron su información para consolidación	
No.	Nombre.
10	Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas
30	Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
40	Poder Judicial del Estado de Zacatecas
51	Comisión de Derechos Humanos del Estado de Zacatecas
52	Instituto Zacatecano de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales
53	Instituto Electoral del Estado de Zacatecas
54	Universidad Autónoma de Zacatecas "Francisco García Salinas"
55	Tribunal de Justicia Electoral del Estado de Zacatecas
56	Fiscalía de Justicia del Estado
57	Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Zacatecas

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas, entregó su Informe Consolidado, en lo que se refiere a la información contable como Poder Legislativo, y además se entregaron por separado lo correspondiente a la Legislatura y la de la Auditoría Superior del Estado.

El Poder Judicial del Estado de Zacatecas, entregó su Informe.

Por parte de los Órganos Autónomos, de la información recibida, para efectos de la consolidación de la Información Contable, fue considerada la información de todos los entes; sin embargo la Universidad Autónoma de Zacatecas no cumplió satisfactoriamente con la entrega de la información requerida, ya que solo fue entregada la información contable, quedando pendiente la información presupuestal, programática, formatos de Ley de Disciplina y Anexos, quedando bajo la responsabilidad del propio ente la no entrega de la información.

Todos los entes públicos entregaron su información oportunamente; asimismo, se informa que las Notas, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Gobierno del Estado de Zacatecas.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera Consolidado al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

2. El rubro de **Efectivo y Equivalentes** al 30 de junio de 2018, refleja un saldo de **3,348.1** millones de pesos, representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Órganos Autónomos.

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Efectivo y Equivalentes			
Poder Ejecutivo	\$	2,972,747,399.47	\$ 1,845,041,551.61
Poder Legislativo	\$	15,558,099.00	\$ 7,786,820.10
Poder Judicial	\$	122,884,523.12	\$ 128,525,846.88
Órganos Autónomos	\$	236,913,491.68	\$ 193,401,497.78
Suma	\$	3,348,103,513.27	\$ 2,174,755,716.37

Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes

3. A la fecha de corte el rubro de **Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes**, importa la cantidad de **1,187.4** millones de pesos; su saldo representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Su saldo se desglosa entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Órganos Autónomos, de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			
Poder Ejecutivo	\$	1,071,377,849.49	\$ 1,200,945,668.05
Poder Legislativo	\$	27,953,183.00	\$ 9,446,778.00
Poder Judicial	\$	6,324,247.83	\$ 23,697,606.70
Órganos Autónomos	\$	81,834,422.26	\$ 71,735,195.93
Suma	\$	1,187,489,702.58	\$ 1,305,825,248.68

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

4. Con respecto a los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir**, éstos reflejan un saldo de **144.4** millones de pesos; representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Órganos Autónomos.

Estado de Situación Financiera		
Concepto	30-jun-18	31-dic-17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Poder Ejecutivo	\$ 107,613,693.59	\$ 126,557,947.52
Poder Legislativo	\$ -	\$ 11,167.49
Poder Judicial	\$ 3,501,463.79	\$ 7,149,143.90
Órganos Autónomos	\$ 33,289,188.02	\$ 26,369,938.02
Suma	\$ 144,404,345.40	\$ 160,088,196.93

Inventarios.

5. El rubro de **Inventarios**, refleja un saldo de **2.4** millones de pesos al 31 de diciembre de 2017; su saldo representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización. Su saldo corresponde exclusivamente al Órgano Autónomo denominado Universidad Autónoma de Zacatecas, conforme a lo siguiente:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	30-jun-18	31-dic-17
Inventarios		
Poder Ejecutivo	\$ -	\$ -
Poder Legislativo	\$ -	\$ -
Poder Judicial	\$ -	\$ -
Órganos Autónomos	\$ 2,435,882.00	\$ 2,435,882.00
Suma	\$ 2,435,882.00	\$ 2,435,882.00

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Almacenes.

6. El Estado de Situación Financiera Consolidado, refleja en el rubro de **Almacenes**, un saldo de **877.5** mil pesos al 31 de diciembre de 2017; su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministro de consumos para el desempeño de las actividades del ente público. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes y Organismos que consolidan su información.

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Almacenes			
Poder Ejecutivo	\$	-	\$ -
Poder Legislativo	\$	-	\$ -
Poder Judicial	\$	-	\$ -
Órganos Autónomos	\$	877,529.00	\$ 877,529.00
Suma	\$	877,529.00	\$ 877,529.00

Inversiones Financieras.

7. El rubro de **Inversiones Financieras**, refleja un saldo de **1,912.4** millones de pesos; su saldo representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses, en este rubro se incluye el saldo de los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. Su saldo se desglosa entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Órganos Autónomos, de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Poder Ejecutivo	\$	1,912,428,810.36	\$ 1,657,410,642.99
Poder Legislativo	\$	-	\$ -
Poder Judicial	\$	-	\$ -
Órganos Autónomos	\$	-	\$ -
Suma	\$	1,912,428,810.36	\$ 1,657,410,642.99

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

8. El rubro de **Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo**, expresan un saldo consolidado de **136.7** millones de pesos; su saldo representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, exigibles en un plazo mayor a doce meses. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes y Órganos que consolidan su información.

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Poder Ejecutivo	\$	48,139,870.90	\$ 50,012,652.90
Poder Legislativo	\$	-	\$ -
Poder Judicial	\$	-	\$ -
Órganos Autónomos	\$	88,639,563.00	\$ 122,761,769.39
Suma	\$	136,779,433.90	\$ 172,774,422.29

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

9. Los rubros de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Bienes Muebles y Activos Intangibles**, arrojan un saldo consolidado de **34,471.9** millones de pesos, su desagregación por ente público, se puede encontrar en las notas a los estados financieros correspondientes a cada ente; a continuación se desagrega su saldo en forma global:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.			
Poder Ejecutivo	\$	29,837,942,708.90	\$ 29,758,145,872.00
Poder Legislativo	\$	40,656,141.00	\$ 39,835,797.00
Poder Judicial	\$	119,544,787.98	\$ 104,196,459.00
Órganos Autónomos	\$	4,473,816,314.95	\$ 4,393,208,575.00
Suma	\$	34,471,959,953.83	\$ 34,295,386,704.00

Otros Activos No Circulantes.

10. Se incluyen en el saldo de esta cuenta, los bienes que fueron entregados en comodato y que se encuentran en posesión de los Organismos Públicos Descentralizados del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, así como los bienes que reportan los Órganos Autónomos, en total ascienden a **145.9** millones de pesos. Tal como se muestra a continuación:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Otros Activos No Circulantes			
Poder Ejecutivo	\$	131,038,206.35	\$ 131,038,206.35
Poder Legislativo	\$	-	\$ -
Poder Judicial	\$	-	\$ -
Órganos Autónomos	\$	14,919,046.40	\$ 15,008,859.00
Suma	\$	145,957,252.75	\$ 146,047,065.35

PASIVO.

Pasivos Circulantes.

11. El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera, asciende a la cantidad de **5,819.5** millones de pesos; su saldo representa las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses, la desagregación por ente público, puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas en forma individual, a continuación se muestra un desglose en términos generales:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Pasivos Circulantes			
Poder Ejecutivo	\$	3,657,653,359.17	\$ 4,833,380,866.30
Poder Legislativo	\$	8,295,634.00	\$ 9,464,162.57
Poder Judicial	\$	92,494,615.99	\$ 124,242,623.58
Órganos Autónomos	\$	2,061,082,732.93	\$ 2,260,458,931.92
Suma	\$	5,819,526,342.09	\$ 7,227,546,584.37

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Pasivo No Circulante.

12. Con respecto a la información de los Pasivos No Circulantes, básicamente se refiere a la Deuda Pública a largo plazo, su saldo asciende a **7,380** millones de pesos, la información en forma detallada se incluye en el Estado Financiero denominado Reporte Analítico de Deuda Pública al 30 de junio de 2018 del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, en el cuadro siguiente se muestra su desagregación.

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Pasivo No Circulante			
Poder Ejecutivo	\$	7,379,645,085.22	\$ 7,379,645,085.22
Poder Legislativo	\$	-	\$ -
Poder Judicial	\$	390,803.87	\$ 390,803.87
Órganos Autónomos	\$	-	\$ -
Suma	\$	7,380,035,889.09	\$ 7,380,035,889.09

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC, y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de diciembre de 2017, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 03 de febrero de 2018, por el CACEZAC.

Ingresos y Otros Beneficios

1. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades Consolidado, al 30 de junio de 2018 asciende a la cantidad de **17,283.1** millones de pesos, este importe se desglosa en los rubros de: Ingresos de la Gestión; Participaciones y Aportaciones, Transferencias y Otros Ingresos y Beneficios. A continuación se detallan los ingresos obtenidos entre los Poderes y Órganos que consolidan su información:

Concepto	Estado de Actividades	
	30-jun-18	31-dic-17
Ingresos y Otros Beneficios		
Poder Ejecutivo	\$ 17,223,092,537.48	\$ 31,069,865,396.89
Asientos de Eliminación	-\$ 2,062,324,279.64	-\$ 3,110,109,489.72
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$ 15,160,768,257.84	\$ 27,959,755,907.17
Poder Legislativo	\$ 229,066,917.80	\$ 413,109,436.34
Poder Judicial	\$ 261,668,264.22	\$ 528,956,925.58
Órganos Autónomos	\$ 1,631,615,321.89	\$ 2,428,693,342.51
Suma	\$ 17,283,118,761.75	\$ 31,330,515,611.60

2. Es importante mencionar, que tal como lo establece la norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para el Estado de Actividades Consolidado, se deben eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; razón por la cual fueron realizados los **Asientos de Eliminación** de los Ingresos y Otros Beneficios del Poder Ejecutivo, por la cantidad de **2,062.3** millones de pesos para periodo que se informa y **3,110.1** millones de pesos para el ejercicio 2017, estos importes corresponden a los montos que por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

le entregó el Poder Ejecutivo a los Poderes Legislativo y Judicial y a los siete Órganos Autónomos.

Gastos y Otras Pérdidas:

3. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, que se reportan en el Estado Consolidado de Actividades al 30 de junio de 2018, asciende a la cantidad de: **14,313.8** millones de pesos, este importe se desglosa en los rubros de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias e Inversión Pública. A continuación se detallan los Gastos y Otras Pérdidas generados entre los distintos Poderes y los Órganos Autónomos cuya información se consolida:

Concepto	Estado de Actividades	
	30-jun-18	31-dic-17
Gastos y Otras Pérdidas		
Poder Ejecutivo	\$ 14,611,177,919.14	\$ 30,944,068,098.85
Asientos de Eliminación	-\$ 2,062,324,279.64	-\$ 3,110,109,489.72
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$ 12,548,853,639.50	\$ 27,833,958,609.13
Poder Legislativo	\$ 195,496,744.00	\$ 406,224,741.39
Poder Judicial	\$ 241,114,360.22	\$ 486,255,089.69
Órganos Autónomos	\$ 1,328,383,445.10	\$ 2,544,661,402.39
Suma	\$ 14,313,848,188.82	\$ 31,271,099,842.60

4. Tal como lo establece la norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para el Estado de Actividades Consolidado, se deben eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; razón por la cual fueron realizados los **Asientos de Eliminación** de los Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo, por la cantidad de **2,062.3**

millones de pesos para el periodo que se informa y **3,110.1** millones de pesos para el ejercicio 2017, estos importes corresponden a los montos que por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, le entregó el Poder Ejecutivo recursos a los Poderes Legislativo y Judicial y a los siete Órganos Autónomos.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

- El resultado consolidado del Estado de Actividades, arrojó un Ahorro por el orden de los **2,969.2** millones de pesos. Enseguida se detalla el resultado generado entre los distintos Poderes y los Órganos Autónomos:

Concepto	Estado de Actividades	
	30-jun-18	31-dic-17
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Poder Ejecutivo	\$ 2,611,914,618.34	\$ 125,797,298.04
Asientos de Eliminación		
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$ 2,611,914,618.34	\$ 125,797,298.04
Poder Legislativo	\$ 33,570,173.80	\$ 6,884,694.95
Poder Judicial	\$ 20,553,904.00	\$ 42,701,835.89
Órganos Autónomos	\$ 303,231,876.79	-\$ 115,968,059.88
Suma	\$ 2,969,270,572.93	\$ 59,415,769.00

III 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 1 de enero al 30 de junio de 2018, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de diciembre de 2017, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

del Estado de Zacatecas, el 03 de febrero de 2018.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017.

1. Al 31 de diciembre de 2017, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, ascendía a **23,693.4** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio contribuido** por **1,123.9** millones de pesos, **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **20,159.0** millones de pesos, **Revalúos** por la cantidad de **2,350.9** millones de pesos, adicionado por el **Resultado del Ejercicio 2017**, por la cantidad de **59.4** millones de pesos de Ahorro Neto, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.
2. Durante el ejercicio 2017, se realizaron diversos asientos contables para la **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**, derivados de cambios en políticas contables, así como de errores contables, por la cantidad de **63.5** millones de pesos, que rectificaron el resultado incrementando el saldo de la Hacienda Pública / Patrimonio a **23,756.9** millones de pesos, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.

Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018.

3. Las modificaciones que en el periodo que se informa ha sufrido la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se explican, por el reflejo en la cuenta de **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** el resultado de Ahorro generado en el período de enero a junio de 2018, por la cantidad de **2,969.2** millones de pesos, en seguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, es decir, el Ejercicio Fiscal 2017, a la cuenta denominada Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de **59.4** millones de pesos, y se reflejan también algunas variaciones en los rubros los Revalúos de Actualización en la Hacienda Pública /Patrimonio y en Donaciones de Capital .

4. Al 30 de junio de 2018, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, se reporta en **26,598.4** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio Contribuido** por **1,160.3** millones de pesos, **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **22,703.8** millones de pesos, adicionado por el **resultado del 1° de enero al 30 de junio 2018**, por la cantidad de **2,962.2** millones de pesos de ahorro neto, variación en la hacienda pública por **Revalúo** por **.87** millones de pesos y por las Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por **-235.8** millones de pesos.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Efectivo y equivalentes

2. El análisis de los saldos finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, se desagrega entre los Poderes y Órganos Autónomos de la siguiente forma:
- 3.

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-18		31-dic-17
Efectivo y Equivalentes			
Poder Ejecutivo	\$	2,972,747,399.47	\$ 1,845,041,551.61
Poder Legislativo	\$	15,558,099.00	\$ 7,786,820.10
Poder Judicial	\$	122,884,523.12	\$ 128,525,846.88
Órganos Autónomos	\$	236,913,491.68	\$ 193,401,497.78
Suma	\$	3,348,103,513.27	\$ 2,174,755,716.37

Actividades de Operación.

3. El Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, arroja un total de **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** del 1° de enero al 30 de junio Ejercicio del 2018 periodo que se informa, por la cantidad de **3,302.5** millones de pesos.

Actividades de Inversión

4. El Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión, refleja una aplicación total de recursos por **(260,1)** millones de pesos.

Actividades de Financiamiento

5. Los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, arrojan una aplicación total de **(1'869,0)** millones de pesos.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo

6. El resultado final del Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo, fue una disminución de **1,173.3** millones de pesos.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

1.- En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC, se informa que las Notas de Memoria, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Gobierno del Estado de Zacatecas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC, se informa que las Notas de Gestión Administrativa, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Gobierno del Estado de Zacatecas.