

# **CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2017**



## **TOMO IV**

### **PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
EJERCICIO 2017**



**TOMO IV**

**PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS**



**PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS  
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
EJERCICIO 2017**

	<i><b>Pág.</b></i>
<b>I. INFORMACIÓN CONTABLE.</b>	
Estado de actividades Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.	001
Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016.	002
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.	003
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.	004
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.	005
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.</b>	006
<b>1. NOTAS DE DESGLOSE</b>	006
1.1 Notas al Estado de Situación Financiera	006
1.1.1. Activo	006
1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes.	006
1.1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y bienes o servicios a recibir	007
1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	007
1.1.1.4. Activos Diferidos	009
1.1.2. Pasivo	010
1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar	010
1.2. Notas al Estado de Actividades	011



**PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS  
CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA  
EJERCICIO 2017**

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



# I. Información Contable Consolidada



**Cuenta Pública Consolidada 2017**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas**

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>0</b>	<b>1,440,000</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>330,046,092</b>	<b>316,392,686</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	286,854,274	279,172,727
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	9,783,055	9,684,100
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	33,408,763	27,535,859
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	0	1,440,000	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>72,048,908</b>	<b>96,105,484</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Ayudas Sociales	71,885,531	95,840,737
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>411,682,088</b>	<b>416,133,313</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			Donativos	0	18,101
Participaciones y Aportaciones	65,281	299,713,122	Transferencias al Exterior	163,377	246,645
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	411,616,807	116,420,191			
			<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,427,348</b>	<b>1,245,688</b>	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	50,377	45,779	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,376,971	1,199,909	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>413,109,436</b>	<b>418,819,001</b>	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>4,129,742</b>	<b>5,621,350</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	4,129,742	3,944,739
			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	1,676,611
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>406,224,741</b>	<b>418,119,520</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>6,884,695</b>	<b>699,481</b>

<sup>1</sup> No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

 Elaboró <b>C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ</b> DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	 Elaboró <b>L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN</b> AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO	 Vo. Bo. <b>ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ</b> SECRETARIO GENERAL	 Vo. Bo. <b>DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRIPA SANDOVAL</b> PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.	 Autorizó <b>DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA</b> PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.
---	--	--	--	--



**Cuenta Pública Consolidada 2017**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas**

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	7,786,820	18,370,246	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,464,163	16,275,477
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,446,778	3,365,027	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,167	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>Total de Activos Circulantes</b>	<b>17,244,766</b>	<b>21,735,273</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>9,464,163</b>	<b>16,275,477</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	28,719,705	25,163,558	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	11,116,092	10,226,233	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,494,897	-14,974,263	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	64,769	55,100	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>9,464,163</b>	<b>16,275,477</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>22,405,668</b>	<b>20,470,628</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>39,650,434</b>	<b>42,205,901</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>21,240</b>	<b>21,240</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	21,240	21,240
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>30,165,032</b>	<b>25,909,184</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,884,695	699,481
			Resultados de Ejercicios Anteriores	23,994,187	26,451,617
			Revalúos	-2,056,333	-1,230,648
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,342,483	-11,265
			<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>30,186,271</b>	<b>25,930,424</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>39,650,434</b>	<b>42,205,901</b>

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

Elaboró  
  
 C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró  
  
 L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN  
 AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo. Bo.  
  
 ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ  
 SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.  
  
 DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRILLA SANDOVAL  
 PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó  
  
 DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA  
 PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.



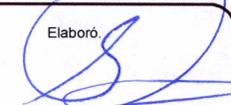
**Cuenta Pública Consolidada 2017**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>13,104,061</b>	<b>10,548,594</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>6,811,314</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>10,583,426</b>	<b>6,092,919</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>6,811,314</b>
Efectivo y Equivalentes	10,583,426	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	6,811,314
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,081,751	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	11,167	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>Activo No Circulante</b>	<b>2,520,634</b>	<b>4,455,675</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	3,556,147	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	889,859	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,520,634	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	9,669	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>13,657,306</b>	<b>825,685</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<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>13,657,306</b>	<b>825,685</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,674,243	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,629,315	0
			Revalúos	0	825,685
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,353,748	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

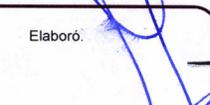
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



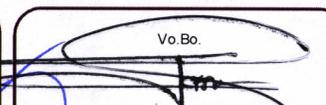
C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.



L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.



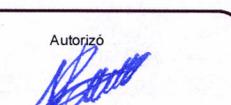
ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ  
SECRETARIO GENERAL

Vo.Bo.



DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRIPA SANDOVAL  
PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó



DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA  
PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.



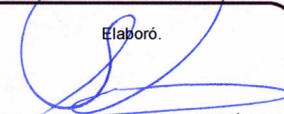
**Cuenta Pública Consolidada 2017**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	-11,265	1,353,748	0	1,342,483
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	21,240	0	0	0	21,240
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	21,240	0	0	0	21,240
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	25,220,969	699,481	0	25,920,450
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	699,481	0	699,481
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	26,451,617	0	0	26,451,617
Revalúos	0	-1,230,648	0	0	-1,230,648
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	21,240	25,209,704	2,053,229	0	27,284,173
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</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 Neto del Ejercicio</b>	0	-3,283,116	6,185,214	0	2,902,098
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,884,695	0	6,884,695
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,457,431	-699,481	0	-3,156,912
Revalúos	0	-825,685	0	0	-825,685
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	21,240	21,926,588	8,238,443	0	30,186,271

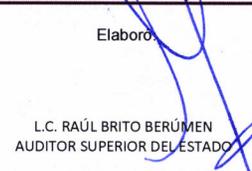
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



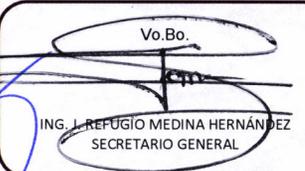
C.P. JAVIER ALBAÑO BERNAL GONZÁLEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.



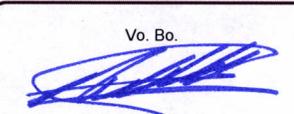
L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.



ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ  
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.



DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRIPA SANDOVAL  
PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó



DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA  
PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.



**Cuenta Pública Consolidada 2017**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
 (Pesos)

**Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas**

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>409,903,660</b>	<b>417,573,313</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	1,440,000	<b>Aplicación</b>	<b>5,504,715</b>	<b>5,167,266</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	4,614,856	687,785
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	889,859	4,479,481
Participaciones y Aportaciones	65,281	299,713,122	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-5,504,715</b>	<b>-5,167,266</b>
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	409,838,379	116,420,191			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
<b>Aplicación</b>	<b>414,982,372</b>	<b>410,976,251</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	284,867,381	275,401,715	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	9,783,055	9,684,100	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	32,884,888	27,072,647	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ayudas Sociales	71,885,531	95,840,737	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	18,101			
Transferencias al Exterior	163,377	246,645	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-10,583,426</b>	<b>1,429,796</b>
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	15,398,140	2,712,305	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>18,370,246</b>	<b>16,940,450</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-5,078,711</b>	<b>6,597,062</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>7,786,820</b>	<b>18,370,246</b>

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

Elaboró.  
  
 C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró.  
  
 L.C. RAÚL BRITO BERÚMEN  
 AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Vo.Bo.  
  
 ING. L. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ  
 SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.  
  
 DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRIPA SANDOVAL  
 PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó  
  
 DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA  
 PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.



# Notas a los Estados Financieros

## Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

En cumplimiento a la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de octubre de 2014, la cual fue aprobada con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se presentan las notas a los Estados Financieros Consolidados del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas para la Cuenta Pública del Ejercicio 2017.

## 1. NOTAS DE DESGLOSE

### 1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 1.1.1. Activo

##### 1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas al 31 de diciembre de 2017, presenta la siguiente información consolidada la cual se integra por las cuentas de efectivo, saldos en cuentas bancarias, así como inversiones temporales, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 1,548,195.47	\$ 10,037,480.64
Auditoría Superior del Estado	6,238,624.63	8,332,765.78
<b>Suma:</b>	<b>\$ 7,786,820.10</b>	<b>\$ 18,370,246.42</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

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

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 5,333,342.54	\$ 567,944.68
Auditoría Superior del Estado	4,113,435.46	2,797,082.18
<b>Suma:</b>	<b>\$ 9,446,778.00</b>	<b>\$ 3,365,026.86</b>

##### 1.1.1.3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 13,185,184.76	\$ 10,112,232.42
Auditoría Superior del Estado	15,534,519.87	15,051,325.22
<b>Suma:</b>	<b>\$ 28,719,704.63</b>	<b>\$ 25,163,557.64</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	-\$ 9,118,571.12	-\$ 7,614,784.89
Auditoría Superior del Estado	- 8,376,326.29	- 7,359,478.04
<b>Suma:</b>	<b>-\$ 17,494,897.41</b>	<b>-\$ 14,974,262.93</b>

Respecto al saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2017, la Auditoría Superior del Estado cuenta con Software destinado a digitalización de documentos, presentación de declaraciones patrimoniales y otros implementados para controles internos; en tanto la Legislatura presenta adquisiciones en el rubro reflejados a continuación:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 5,800.00	\$ -
Auditoría Superior del Estado	11,110,292.18	10,226,232.98
<b>Suma:</b>	<b>\$ 11,116,092.18</b>	<b>\$ 10,226,232.98</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

##### 1.1.1.4. Activos Diferidos.

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 64,769.00	\$ 55,100.00
Auditoría Superior del Estado	-	-
<b>Suma:</b>	<b>\$ 64,769.00</b>	<b>\$ 55,100.00</b>

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

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

##### 1.1.2. Pasivo

##### 1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar

El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera asciende \$9'464,162.57 al 31 de diciembre de 2017, la desagregación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 26,834.98	\$ 7,213,780.77
Auditoría Superior del Estado	9,437,327.59	9,061,695.89
<b>Suma:</b>	<b>\$ 9,464,162.57</b>	<b>\$ 16,275,476.66</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

##### 1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### 1.2.1. Ingresos y otros Beneficios.

En el Estado de Actividades consolidado al 31 de diciembre de 2017 se tiene un monto total de ingresos y otros beneficios de \$413'109,436.34, el desglose por rubro de los ingresos puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas por cada ente público.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 288,567,032.74	\$ 297,022,493.92
Auditoría Superior del Estado	124,542,403.60	121,796,506.96
<b>Suma:</b>	<b>\$ 413,109,436.34</b>	<b>\$ 418,819,000.88</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

##### 1.2.2. Gastos y Otras Pérdidas

El importe total de gastos y otras pérdidas que se reportan en el Estado de Actividades consolidado al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$406,224,741.39, el cual se ejerció en los rubros de Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 282,386,013.82	\$ 299,533,464.76
Auditoría Superior del Estado	123,838,727.57	118,586,055.27
<b>Suma:</b>	<b>\$ 406,224,741.39</b>	<b>\$ 418,119,520.03</b>

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

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

##### 1.3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del 31 de diciembre de 2017, los entes públicos consolidados presentan un saldo neto en la Hacienda Pública de \$30'186,271.42, cuya afectación por ente público puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas de forma individual y a manera global se observa en la siguiente tabla:

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 11,003,053.16	\$ 5,944,192.08
Auditoría Superior del Estado	19,183,218.26	19,986,232.23
<b>Suma:</b>	<b>\$ 30,186,271.42</b>	<b>\$ 25,930,424.31</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

#### Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

#### 1.4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 1.4.1 Efectivo y equivalentes

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

ENTE PÚBLICO	EJERCICIO	
	2017	2016
Poder Legislativo del Estado de Zacatecas	\$ 1,548,195.47	\$ 10,037,480.64
Auditoría Superior del Estado	6,238,624.63	8,332,766.73
<b>Suma:</b>	<b>\$ 7,786,820.10</b>	<b>\$ 18,370,247.37</b>

## Notas a los Estados Financieros

### Cuenta Pública Consolidada

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

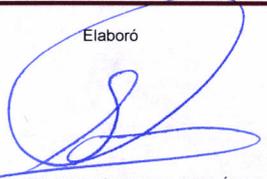
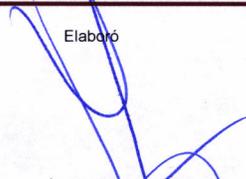
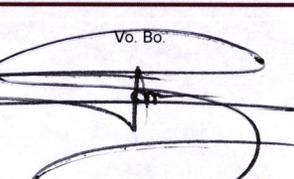
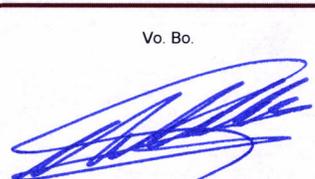
## 2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

## 3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

<p>Elaboró</p>  <p>C.P. JAVIER ALBANO BERNAL GONZÁLEZ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p>	<p>Elaboró</p>  <p>C.P. RAÚL BRITO BERUMEN AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO</p>	<p>Vo. Bo.</p>  <p>ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ SECRETARIO GENERAL</p>	<p>Vo. Bo.</p>  <p>DIP. ADOLFO ALBERTO ZAMARRIPA SANDOVAL PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.</p>	<p>Autorizó</p>  <p>DIP. GUADALUPE NALLELI ROMÁN LIRA PRESIDENTA DE LA C.P.P. Y F.</p>
--	---	--	---	---