

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



TOMO II

INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA DEL ESTADO DE
ZACATECAS



I. Información Contable Consolidada

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
ENTIDAD FEDERATIVA DE ZACATECAS

2021

Avance de Gestión Financiera 2021
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,426,104,334	2,651,195,364	Gastos de Funcionamiento	8,438,367,546	18,186,588,944
Impuestos	1,565,566,217	1,240,210,897	Servicios Personales	7,415,137,047	16,013,718,167
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	253,622,844	730,376,766
Contribuciones de Mejoras	14,452,757	36,354,336	Servicios Generales	769,607,655	1,442,494,011
Derechos	515,210,350	830,858,714	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,368,553,442	8,284,159,614
Productos	31,678,764	114,238,238	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,213,924,173	6,937,648,478
Aprovechamientos	209,487,410	282,459,609	Transferencias al Resto del Sector Público	14,188,910	159,711,787
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	89,708,836	147,073,570	Subsidios y Subvenciones	44,292,405	717,828,931
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,493,217,944	30,512,563,230	Ayudas Sociales	72,738,000	382,484,244
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	14,460,677,471	30,477,835,677	Pensiones y Jubilaciones	11,582,288	59,844,773
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	32,540,473	34,727,553	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	25,000,000
Otros Ingresos y Beneficios	3,063,388	6,145,442	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	585	13,404	Donativos	289,296	561,150
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	11,538,369	1,080,250
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	2,730,695,581	5,423,921,925
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	1,564,135,188	3,231,834,044
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,062,803	6,132,038	Aportaciones	1,114,063,393	2,065,040,932
Total de Ingresos y Otros Beneficios	16,922,385,666	33,169,904,036	Convenios	52,497,000	127,046,948
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	259,571,922	634,392,547
			Intereses de la Deuda Pública	199,656,115	535,304,370
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	413,559
			Costo por Coberturas	59,915,807	98,674,618
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	223,525,401	20,368,901
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	219,611,856	19,278,420
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	485,716	983,968
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	3,427,829	106,513
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,020,713,892	32,549,431,930
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,901,671,775	620,472,106

Avance de Gestión Financiera 2021
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,066,618,018	883,787,489	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,027,412,018	4,650,926,308
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	920,400,775	1,144,690,507	Documentos por Pagar a Corto Plazo	(320,000)	1,179,460,981
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	48,605,431	67,634,875	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	52,865,323	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	2,233,365	(6,103,932)	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	49,716	49,716
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes	769	0	Administración a Corto Plazo	148,730,794	161,657,647
Total de Activos Circulantes	3,037,858,358	2,090,008,940	Provisiones a Corto Plazo	69,641,928	547,566,472
			Otros Pasivos a Corto Plazo	271,382,819	326,656,913
			Total de Pasivos Circulantes	5,569,762,598	6,866,318,036
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	555,512,730	657,332,936	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	66,878,103	71,876,100	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,370,480,938	31,655,501,788	Deuda Pública a Largo Plazo	7,116,046,888	7,217,706,698
Bienes Muebles	3,759,808,040	3,786,011,109	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	(2,877,262)
Activos Intangibles	206,539,546	198,959,496	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,186,077,553)	(1,959,810,864)	Administración a Largo Plazo	1,184,270	1,221,270
Activos Diferidos	717,003	717,003	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	7,117,231,158	7,216,050,706
Otros Activos no Circulantes	178,374,340	178,374,340	Total del Pasivo	12,686,993,755	14,082,368,742
Total de Activos No Circulantes	33,952,233,147	34,588,961,909	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	36,990,091,506	36,678,970,849	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	1,311,987,895	1,311,987,895
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	256,962,107	256,962,107
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,055,025,788	1,055,025,788
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	22,991,114,166	21,284,618,523
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,901,671,775	620,472,106
			Resultados de Ejercicios Anteriores	18,494,333,859	17,986,460,080
			Revalúos	2,631,453,980	2,681,365,154
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(36,345,448)	(3,678,816)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(4,310)	(4,310)
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(4,310)	(4,310)
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	24,303,097,750	22,596,602,107
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	36,990,091,506	36,678,970,849

Avance de Gestión Financiera 2021
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	1,311,987,895	0	0	0	1,311,987,895
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	256,962,107	0	0	0	256,962,107
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,055,025,788	0	0	0	1,055,025,788
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	0	20,664,146,417	620,472,106	0	21,284,618,523
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	620,472,106	0	620,472,106
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,986,460,080	0	0	17,986,460,080
Revalúos	0	2,681,365,154	0	0	2,681,365,154
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(3,678,816)	0	0	(3,678,816)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0	0	(4,310)	0	(4,310)
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	(4,310)	0	(4,310)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	1,311,987,895	20,664,146,417	620,467,796	0	22,596,602,107
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2021	0	507,873,779	1,198,621,864	0	1,706,495,643
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,901,671,775	0	1,901,671,775
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	507,873,779	(620,472,106)	0	(112,598,327)
Revalúos	0	0	(49,911,173)	0	(49,911,173)
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(32,666,632)	0	(32,666,632)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2021	1,311,987,895	21,172,020,196	1,819,089,659	0	24,303,097,750

Avance de Gestión Financiera 2021
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	887,627,989	1,198,748,645	PASIVO	432,228,296	1,827,603,282
Activo Circulante	243,319,177	1,191,168,595	Pasivo Circulante	429,351,034	1,725,906,472
Efectivo y Equivalentes	0	1,182,830,529	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	376,485,711	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	224,289,733	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	1,179,780,981
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	19,029,444	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	52,865,323	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	8,337,297	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	12,926,853
Otros Activos Circulantes	0	769	Administración a Corto Plazo	0	477,924,544
			Provisiones a Corto Plazo	0	55,274,094
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	644,308,812	7,580,050	Pasivo No Circulante	2,877,262	101,696,810
Inversiones Financieras a Largo Plazo	101,820,206	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,997,997	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	285,020,850	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	101,659,810
Bienes Muebles	26,203,069	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,877,262	0
Activos Intangibles	0	7,580,050	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	37,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	226,266,688	0	Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,789,073,448	82,577,805
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,789,073,448	82,577,805
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,281,199,669	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	507,873,779	0
			Revalúos	0	49,911,173
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	32,666,632
			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 Financiera 2021
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
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	2020	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	16,922,385,666	33,169,904,036	Origen	887,627,989	1,198,496,433
Impuestos	1,565,566,217	1,240,210,897	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Prc	285,020,850	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	26,203,069	0
Contribuciones de mejoras	14,452,757	36,354,336	Otros Orígenes de Inversión	576,404,069	1,198,496,433
Derechos	515,210,350	830,858,714	Aplicación	15,918,116	725,743,321
Productos	31,678,764	114,238,238	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Prc	0	489,664,310
Aprovechamientos	209,487,410	282,459,609	Bienes Muebles	0	149,638,020
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	89,708,836	147,073,570	Otras Aplicaciones de Inversión	15,918,116	86,440,991
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,460,677,471	30,477,835,677	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	871,709,873	472,753,111
Otros Orígenes de Operación	3,063,388	6,145,442	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	14,761,141,970	31,915,039,383	Origen	(961,810,822)	(300,765,631)
Servicios Personales	7,415,137,047	16,013,718,167	Endeudamiento Neto	(1,228,575,468)	(388,073,495)
Materiales y Suministros	253,622,844	730,376,766	Interno	(1,228,575,468)	(388,073,495)
Servicios Generales	769,607,655	1,442,494,011	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,213,924,173	6,937,648,478	Otros Orígenes de Financiamiento	266,764,646.04	87,307,864
Transferencias al resto del Sector Público	14,188,910	159,711,787	Aplicación	888,312,218	1,718,491,132
Subsidios y Subvenciones	44,292,405	717,828,931	Servicios de la Deuda	259,571,922	634,392,547
Ayudas Sociales	72,738,000	382,484,244	Interno	259,571,922	634,392,547
Pensiones y Jubilaciones	11,582,288	59,844,773	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	25,000,000	Otras Aplicaciones de Financiamiento	628,740,296	1,084,098,585
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,850,123,040)	(2,019,256,763)
Donativos	289,296	561,150	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,182,830,529	(291,639,000)
Transferencias al Exterior	11,538,369	1,080,250	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	883,787,489	1,175,426,488
Participaciones	1,564,135,188	3,231,834,044	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,066,618,018	883,787,489
Aportaciones	1,114,063,393	2,065,040,932			
Convenios	52,497,000	127,046,948			
Otras Aplicaciones de Operación	223,525,401	20,368,901			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,161,243,696	1,254,864,653			

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, así como al documento emitido por el CONAC el pasado, 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el 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 01 de enero al 30 de junio 2021, se recibió información de los siguientes entes públicos:

Entes Públicos que entregaron su información para consolidación

No.	Nombre
	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
- 55 Tribunal de Justicia Electoral del Estado de Zacatecas
- 56 Fiscalía General de Justicia del Estado de Zacatecas
- 57 Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Zacatecas
- 58 Instituto Regional del Patrimonio Mundial en Zacatecas
- 59 Tribunal de Justicia Laboral Burocrática del Estado de Zacatecas

Todos los entes públicos que se integran en este apartado, 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.

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.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de junio 2021 y al 31 de diciembre de 2020, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2021, refleja un saldo de 2,066.6 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.

Estado de Situación Financiera				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Efectivo y Equivalentes			
Poder Ejecutivo	\$	1,473,048,486	\$	495,650,472
Poder Legislativo	\$	21,428,568	\$	30,208,899
Poder Judicial	\$	114,828,162	\$	122,072,425
Órganos Autónomos	\$	457,312,802	\$	235,855,692
Suma	\$	2,066,618,018	\$	883,787,489

Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes

2. A la fecha de corte el rubro de Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes, importa la cantidad de 920.4 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-21		31-dic-20	
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			
Poder Ejecutivo	\$	791,068,173	\$	976,189,651
Poder Legislativo	\$	28,708,173	\$	134,035
Poder Judicial	\$	20,291,418	\$	20,503,506
Órganos Autónomos	\$	80,333,011	\$	147,863,316
Suma	\$	920,400,775	\$	1,144,690,507

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

3. Con respecto a los Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir, éstos reflejan un saldo de 48,6 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-21		31-dic-20	
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Poder Ejecutivo	\$	47,085,750	\$	67,109,970
Poder Legislativo	\$	206,689	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	1,312,992	\$	524,905
Suma	\$	48,605,431	\$	67,634,875

Inventarios.

4. El rubro de Inventarios, refleja un saldo de 0.00 pesos al 30 de junio de 2021; su saldo representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

Estado de Situación Financiera				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Inventarios			
Poder Ejecutivo	\$	0	\$	0
Poder Legislativo	\$	0	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	0	\$	0

Suma	\$	0	\$	0
------	----	---	----	---

Almacenes.

5. El Estado de Situación Financiera Consolidado, refleja en el rubro de Almacenes, un saldo de 2.2 millones de pesos al 30 de junio de 2021; su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministro de consumos para el desempeño de las actividades del ente público, conforme a lo siguiente:

Estado de Situación Financiera				
Concepto		30-jun-21		31-dic-20
Almacenes				
Poder Ejecutivo	\$	0	\$	0
Poder Legislativo	\$	1,095,915	\$	1,358,050
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	1,137,450	\$	(7,461,982)
Suma	\$	2,233,365	\$	(6,103,932)

Inversiones Financieras.

6. El rubro de Inversiones Financieras, refleja un saldo de 555.5 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-21		31-dic-20	
	Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Poder Ejecutivo	\$	555,512,730	\$	1,797,032,580
Poder Legislativo	\$	0	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	0	\$	0
Suma	\$	555,512,730	\$	1,797,032,580

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

7. El rubro de Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo, expresan un saldo consolidado de 66.8 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-21		31-dic-20	
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Poder Ejecutivo	\$	38,000,988	\$	43,464,852
Poder Legislativo	\$	0	\$	0

Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	28,877,115	\$	33,086,436
Suma	\$	66,878,103	\$	76,551,288

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

8. Los rubros de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Bienes Muebles y Activos Intangibles, arrojan un saldo consolidado de 35,336.8 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-21		31-dic-20	
	Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.			
Poder Ejecutivo	\$	30,235,756,431	\$	30,057,357,774
Poder Legislativo	\$	161,011,276	\$	159,532,830
Poder Judicial	\$	146,227,250	\$	133,046,758
Órganos Autónomos	\$	4,793,833,567	\$	4,606,232,057
Suma	\$	35,336,828,524	\$	34,956,169,419

Otros Activos No Circulantes.

9. 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 178.3 millones

de pesos. Tal como se muestra a continuación:

Estado de Situación Financiera				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Otros Activos No Circulantes			
Poder Ejecutivo	\$	163,464,193	\$	163,464,193
Poder Legislativo	\$	0	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	14,910,147	\$	14,910,147
Suma	\$	178,374,340	\$	178,374,340

PASIVO.

Pasivos Circulantes.

10. El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera, asciende a la cantidad de 5,569.7 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-21		31-dic-20	
	Pasivos Circulantes			
Poder Ejecutivo	\$	3,333,049,835	\$	4,673,948,044
Poder Legislativo	\$	13,500,611	\$	24,846,257

Poder Judicial	\$	115,430,878	\$	135,791,692
Órganos Autónomos	\$	2,107,781,274	\$	2,031,732,044
Suma	\$	5,569,762,598	\$	6,866,318,036

Pasivo No Circulante.

11. Con respecto a la información de los Pasivos No Circulantes, básicamente se refiere a la Deuda Pública a largo plazo, su saldo asciende a 7,117.2 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 2021 del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, en el cuadro siguiente se muestra su desagregación.

Estado de Situación Financiera				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Pasivo No Circulante			
Poder Ejecutivo	\$	7,116,095,035	\$	7,217,883,483
Poder Legislativo	\$	0	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	1,136,123	\$	(1,832,777)
Suma	\$	7,117,231,158	\$	7,216,050,706

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de junio 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC, y cuya última reforma se publicó en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, 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 2021 asciende a la cantidad de 16,922.3 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:

Estado de Actividades			
Concepto	30-jun-21		31-dic-20
	Ingresos y Otros Beneficios		
Poder Ejecutivo	\$	16,793,566,670	\$ 32,973,543,210
Asientos de Eliminación	\$	(2,450,045,121)	\$ (4,497,788,888)
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$	14,343,521,549	\$ 28,475,754,322
Poder Legislativo	\$	247,380,033	\$ 481,555,453
Poder Judicial	\$	286,068,200	\$ 564,646,721
Órganos Autónomos	\$	2,045,415,884	\$ 3,647,947,539
Suma	\$	16,922,385,666	\$ 33,169,904,036

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 Procesos de Eliminación de los Ingresos y Otros Beneficios del Poder Ejecutivo, por la cantidad de 2,450.0 millones de pesos para periodo que se informa y 4,497.7 millones de pesos para el ejercicio 2020, estos importes corresponden a los montos que por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que 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 del 2021, asciende a la cantidad de: 15,020.7 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:

Estado de Actividades				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Gastos y Otras Pérdidas			
Poder Ejecutivo	\$	15,003,199,746	\$	32,423,245,538
Asientos de Eliminación	\$	(2,450,045,121)	\$	(4,497,788,888)
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$	12,553,154,625	\$	27,925,456,650
Poder Legislativo	\$	211,386,937	\$	476,334,125
Poder Judicial	\$	270,071,135	\$	550,874,323
Órganos Autónomos	\$	1,986,101,194	\$	3,596,766,832

Suma	\$	15,020,713,892	\$	32,549,431,930
------	----	----------------	----	----------------

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 2,450.0 millones de pesos para el periodo que se informa y 4,497.7 millones de pesos para el ejercicio 2020, 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):

5. El resultado consolidado del Estado de Actividades, arrojó un Desahorro por el orden de los 1,901.6 millones de pesos. Enseguida se detalla el resultado generado entre los distintos Poderes y los Órganos Autónomos:

Estado de Actividades				
Concepto	30-jun-21		31-dic-20	
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			
Poder Ejecutivo	\$	1,790,366,924	\$	550,297,672
Asientos de Eliminación	\$	0	\$	0
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$	1,790,366,924	\$	550,297,672
Poder Legislativo	\$	35,993,096	\$	5,221,327
Poder Judicial	\$	15,997,065	\$	13,772,399

Órganos Autónomos	\$	59,314,690	\$	51,180,707
Suma	\$	1,901,671,775	\$	620,472,106

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 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 20 de enero 2021, por el CACEZAC.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2020.

1. Al 31 de diciembre de 2020, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, ascendía a 22,596.6 millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio contribuido por 1,311.9 millones de pesos, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por 17,986.4 millones de pesos, Revalúos por la cantidad de 2,681.3 millones de pesos, Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por (3,6) adicionado por el Resultado del Ejercicio 2020, por la cantidad de 620.4 millones de pesos de Ahorro Neto, las cuales se detallan en las notas financieras presentadas por cada ente.
2. Durante el periodo que se informa, 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 (32.6) millones de pesos, con la finalidad de presentar el saldo real de la Hacienda Pública / Patrimonio a 24,303.0 millones de pesos, las cuales se detallan en las notas financieras

presentadas por cada ente.

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 2021, por la cantidad de 1,901.6 millones de pesos, enseguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, es decir, el Ejercicio Fiscal 2020, a la cuenta denominada Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de (620.4) millones de pesos, y se reflejan también los Revalúos por (49.9) y las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por (32.6) millones de pesos.

Al 30 de junio 2021, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, se reporta en 24,303.0 millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio Contribuido por 1,311.9 millones de pesos, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por 21,172,0 millones de pesos, adicionados por el resultado del 1º de enero al 30 de junio 2021, por la cantidad de 1,901.6 millones de pesos de ahorro neto, variación en la hacienda pública por Revalúo por (49.9) millones de pesos, por las Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por (32.6) millones de pesos, Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública, Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios 0.0 millones de pesos

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 30 de junio de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido

por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas el 20 de enero 2021, por el CACEZAC.

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Estado de Situación Financiera				
Concepto		30-jun-21		31-dic-20
Efectivo y Equivalentes				
Poder Ejecutivo	\$	1,473,048,486	\$	495,650,472
Poder Legislativo	\$	21,428,568	\$	30,208,899
Poder Judicial	\$	114,828,162	\$	122,072,425
Órganos Autónomos	\$	457,312,802	\$	235,855,692
Suma	\$	2,066,618,018	\$	883,787,489

Actividades de Operación.

2. El Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, arroja un total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación del 1º de enero al 30 de junio Ejercicio del 2021, periodo que se informa, por la cantidad de 2,161.2 millones de pesos.

Actividades de Inversión

3. El Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión, refleja una aplicación total de recursos por 871.7 millones de pesos.

Actividades de Financiamiento

4. Los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, arrojan una aplicación total de (1,850.1) millones de pesos.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo

5. El resultado final del Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo, fue un incremento de 1,182.8 millones de pesos.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

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.

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.