

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2020



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

2020

Avance de Gestión Financiera 2020
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,601,067,575	1,175,426,488	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,041,017,024	4,602,416,453
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,101,175,864	1,103,250,161	Documentos por Pagar a Corto Plazo	565,581,069	1,480,360,846
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	52,305,111	90,588,848	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	45,274,901	87,173,630
Inventarios	2,435,882	2,435,882	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	(2,477,537)	4,725,899	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 Administración a Corto Plazo	198,152,314	190,361,777
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	186,041,754	758,744,677
Total de Activos Circulantes	2,754,506,895	2,376,427,278	Otros Pasivos a Corto Plazo	389,323,599	362,926,068
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	6,425,440,378	7,482,033,167
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,696,241,130	1,797,032,580	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	71,658,966	76,551,288	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,233,536,449	31,165,837,478	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,647,574,982	3,636,373,089	Deuda Pública a Largo Plazo	7,217,706,698	7,217,706,698
Activos Intangibles	154,256,213	153,958,851	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	(2,877,262)	(994,421)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,943,881,011)	(1,941,908,949)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
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	7,214,829,436	7,216,712,277
Otros Activos no Circulantes	178,374,340	178,374,340	Total del Pasivo	13,640,269,814	14,698,745,443
	0	0			
Total de Activos No Circulantes	35,038,478,072	35,066,935,681	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	37,792,984,967	37,443,362,959	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	1,294,162,833	1,294,149,234
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	239,137,045	239,123,446
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,055,025,788	1,055,025,788
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	22,858,556,631	21,450,472,592
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,482,147,029	(118,291,430)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	18,751,915,728	18,539,888,490
			Revalúos	2,661,627,075	2,661,627,075
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(37,133,201)	367,248,457
			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	24,152,715,154	22,744,617,516
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	37,792,984,967	37,443,362,959

Avance de Gestión Financiera 2020
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,440,662,412	2,691,846,019	Gastos de Funcionamiento	7,562,677,518	18,295,258,186
Impuestos	616,486,409	1,192,542,874	Servicios Personales	6,837,003,755	15,806,975,699
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	252,567,006	845,807,902
Contribuciones de Mejoras	18,686,957	27,175,416	Servicios Generales	473,106,757	1,642,474,585
Derechos	560,060,778	813,748,153			
Productos	52,941,061	181,722,973	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,711,096,942	8,595,894,702
Aprovechamientos	132,368,862	301,408,515	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,311,681,536	6,922,753,351
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	60,118,345	175,248,089	Transferencias al Resto del Sector Público	4,398,967	178,303,707
			Subsidios y Subvenciones	132,936,304	784,896,601
			Ayudas Sociales	234,503,105	658,796,825
			Pensiones y Jubilaciones	14,944,327	29,915,426
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	12,499,998	20,018,868
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	132,704	220,519
			Transferencias al Exterior	0	989,405
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	14,279,310,378	30,494,598,155			
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	14,213,881,567	30,522,477,248			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	65,428,811	(27,879,093)			
			Participaciones y Aportaciones	2,634,496,681	5,339,505,505
Otros Ingresos y Beneficios	2,842,346	5,344,228	Participaciones	1,444,965,507	3,185,153,523
Ingresos Financieros	13,404	61	Aportaciones	1,128,704,626	2,033,291,134
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	60,826,548	121,060,848
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	329,519,202	716,309,488
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,828,943	5,344,166	Intereses de la Deuda Pública	313,988,256	715,912,203
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,722,815,136	33,191,788,402	Gastos de la Deuda Pública	0	397,285
			Costo por Coberturas	15,530,946	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,877,765	363,111,950
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	2,176,465	318,852,205
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	691,080	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	10,221	44,259,745
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,240,668,108	33,310,079,831
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,482,147,029	(118,291,430)

Avance de Gestión Financiera 2020
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(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 2019	1,294,149,234	0	0	0	1,294,149,234
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	239,123,446	0	0	0	239,123,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,055,025,788	0	0	0	1,055,025,788
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	0	21,568,764,022	(118,291,430)	0	21,450,472,592
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(118,291,430)	0	(118,291,430)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	18,539,888,490	0	0	18,539,888,490
Revalúos	0	2,661,627,075	0	0	2,661,627,075
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	367,248,457	0	0	367,248,457
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0	0	(4,310)	0	(4,310)
Resultados por Posición 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 2019	1,294,149,234	21,568,764,022	(118,295,740)	0	22,744,617,516
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	0	0	13,599	0	13,599
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	13,599	0	13,599
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2020	0	212,027,238	1,196,056,801	0	1,408,084,039
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,482,147,029	0	1,482,147,029
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	212,027,238	118,291,430	0	330,318,668
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(404,381,657)	0	(404,381,657)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020	1,294,149,234	21,780,791,260	1,077,774,660	0	24,152,715,154

Avance de Gestión Financiera 2020
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	155,217,306	504,839,314	PASIVO	472,788,640	1,531,264,269
Activo Circulante	47,561,470	425,641,088	Pasivo Circulante	472,788,640	1,529,381,428
Efectivo y Equivalentes	0	425,641,088	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	438,600,571	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,074,297	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	914,779,777
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	38,283,737	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	41,898,728
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	7,203,436	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	7,790,537	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Administración a Corto Plazo	0	572,702,923
Activo No Circulante	107,655,835	79,198,226	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	100,791,451	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	26,397,531	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,892,323	0	Pasivo No Circulante	0	1,882,841
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	67,698,971	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	11,201,894	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	297,362	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,972,062	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	1,882,841
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Administración a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,812,479,295	404,381,657
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	13,599	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	13,599	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,812,465,696	404,381,657
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,600,438,458	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	212,027,238	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	404,381,657
			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 2020
Entidad Federativa: Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	15,722,815,136	33,191,788,402	Origen	155,217,306	1,076,637,411
Impuestos	616,486,409	1,192,542,874	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	0	338,372,919
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	18,686,957	27,175,416	Otros Origenes de Inversión	155,217,306	738,264,491
Derechos	560,060,778	813,748,153	Aplicación	79,198,226	169,957,998
Productos	52,941,061	181,722,973	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	67,698,971	0
Aprovechamientos	132,368,862	301,408,515	Bienes Muebles	11,201,894	148,610,382
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	60,118,345	175,248,089	Otras Aplicaciones de Inversión	297,362	21,347,617
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,213,881,567	30,522,477,248	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	76,019,080	906,679,412
Otros Origenes de Operación	2,842,346	5,344,228			
Aplicación	13,911,148,906	32,593,770,343	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	6,837,003,755	15,806,975,699	Origen	(271,849,029)	200,800,611
Materiales y Suministros	252,567,006	845,807,902	Endeudamiento Neto	(956,678,505)	158,661,992
Servicios Generales	473,106,757	1,642,474,585	Interno	(956,678,505)	158,661,992
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,311,681,536	6,922,753,351	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	4,398,967	178,303,707	Otros Origenes de Financiamiento	684,829,476.53	42,138,619
Subsidios y Subvenciones	132,936,304	784,896,601	Aplicación	1,190,195,193	2,146,716,561
Ayudas Sociales	234,503,105	658,796,825	Servicios de la Deuda	329,519,202	716,309,488
Pensiones y Jubilaciones	14,944,327	29,915,426	Interno	329,519,202	716,309,488
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	12,499,998	20,018,868	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	860,675,992	1,430,407,073
Donativos	132,704	220,519	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,462,044,222)	(1,945,915,950)
Transferencias al Exterior	0	989,405			
Participaciones	1,444,965,507	3,185,153,523	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	425,641,088.00	(441,218,480)
Aportaciones	1,128,704,626	2,033,291,134			
Convenios	60,826,548	121,060,848	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,175,426,488	1,616,644,968
Otras Aplicaciones de Operación	2,877,765	363,111,950	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,601,067,576	1,175,426,488
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,811,666,230	598,018,059			

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 27 de Septiembre 2018, publicado por el CACEZAC el 17 de octubre del 2018, 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 2020, 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
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

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, excepto la del Instituto Regional del Patrimonio Mundial en Zacatecas, el cual no entrego información.

Entes Públicos que no entregaron su información para consolidación

No.	Nombre
-----	--------

58	Instituto Regional del Patrimonio Mundial en 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 2020 y al 31 de diciembre de 2019, 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 2020, refleja un saldo de 1,601.0 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-20		31-dic-19
	Efectivo y Equivalentes		
Poder Ejecutivo	\$	1,197,581,318	\$ 680,698,370
Poder Legislativo	\$	15,128,846	\$ 23,238,105
Poder Judicial	\$	138,582,909	\$ 113,835,015
Órganos Autónomos	\$	249,774,502	\$ 357,654,997
Suma	\$	1,601,067,575	\$ 1,175,426,488

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 1,101.1 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-20		31-dic-19
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Poder Ejecutivo	\$	978,973,993	\$ 1,012,695,309
Poder Legislativo	\$	33,193,488	\$ 4,457,081
Poder Judicial	\$	15,619,528	\$ 14,707,904
Órganos Autónomos	\$	73,388,856	\$ 71,389,867
Suma	\$	1,101,175,864	\$ 1,103,250,161

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

4. Con respecto a los Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir, éstos reflejan un saldo de 52.3 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-20		31-dic-19
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Poder Ejecutivo	\$	51,375,155	\$ 88,442,675
Poder Legislativo	\$	146,160	\$ 0
Poder Judicial	\$	0	\$ 0
Órganos Autónomos	\$	783,796	\$ 2,146,173
Suma	\$	52,305,111	\$ 90,588,848

Inventarios.

5. El rubro de Inventarios, refleja un saldo de 2.4 millones de pesos al 30 de junio de 2020; 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-20		31-dic-19	
	Inventarios			
Poder Ejecutivo	\$	0	\$	0
Poder Legislativo	\$	0	\$	0
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	\$	2,435,882	\$	2,435,882
Suma	\$	2,435,882	\$	2,435,882

Almacenes.

6. El Estado de Situación Financiera Consolidado, refleja en el rubro de Almacenes, un saldo de -2.4 millones de pesos al 30 de junio de 2020; su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministro de consumos para el desempeño de las actividades del ente público, el saldo negativo se genera exclusivamente en el Órgano Autónomo denominado Universidad Autónoma de Zacatecas, conforme a lo siguiente:

Estado de Situación Financiera				
Concepto	30-jun-20		31-dic-19	
	Almacenes			
Poder Ejecutivo	\$	0	\$	0
Poder Legislativo	\$	1,531,784	\$	1,794,545
Poder Judicial	\$	0	\$	0
Órganos Autónomos	(\$	4,009,321)	\$	2,931,354
Suma	(\$	2,477,537)	\$	4,725,899

Inversiones Financieras.

7. El rubro de Inversiones Financieras, refleja un saldo de 1,696.2 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-20		31-dic-19
	Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Poder Ejecutivo	\$	1,696,241,130	\$ 1,797,032,580
Poder Legislativo	\$	0	\$ 0
Poder Judicial	\$	0	\$ 0
Órganos Autónomos	\$	0	\$ 0
Suma	\$	1,696,241,130	\$ 1,797,032,580

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 71.6.5 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-20		31-dic-19
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Poder Ejecutivo	\$	41,569,964	\$ 43,464,852
Poder Legislativo	\$	0	\$ 0
Poder Judicial	\$	0	\$ 0
Órganos Autónomos	\$	30,089,002	\$ 33,086,436
Suma	\$	71,658,966	\$ 76,551,288

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 35,035.3 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-20		31-dic-19
	Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.		
Poder Ejecutivo	\$	30,078,885,183	\$ 30,057,357,774
Poder Legislativo	\$	160,432,059	\$ 159,532,830
Poder Judicial	\$	133,077,755	\$ 133,046,758
Órganos Autónomos	\$	4,662,972,648	\$ 4,606,232,057
Suma	\$	35,035,367,644	\$ 34,956,169,419

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 178.3 millones de pesos. Tal como se muestra a continuación:

Estado de Situación Financiera			
Concepto	30-jun-20		31-dic-19
	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.

11. El importe total de los Pasivos Circulantes que se reflejan en el Estado de Situación Financiera, asciende a la cantidad de 6,425.4 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-20		31-dic-19
	Pasivos Circulantes		
Poder Ejecutivo	\$	4,336,594,765	\$ 5,495,498,116
Poder Legislativo	\$	10,206,839	\$ 14,951,937
Poder Judicial	\$	112,434,291	\$ 133,243,377
Órganos Autónomos	\$	1,966,204,483	\$ 2,119,601,215
Suma	\$	6,425,440,378	\$ 7,763,294,645

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 7,214.8 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 2019 del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, en el cuadro siguiente se muestra su desagregación.

Estado de Situación Financiera		
Concepto	30-jun-20	31-dic-19
	Pasivo No Circulante	
Poder Ejecutivo	\$ 7,217,835,336	\$ 7,217,835,336
Poder Legislativo	\$ 0	\$ 0
Poder Judicial	\$ 0	\$ 0
Órganos Autónomos	(\$ 3,005,900)	(\$ 1,123,059)
Suma	\$ 7,214,829,436	\$ 7,216,712,277

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 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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, así como al documento emitido por el CONAC el pasado 27 de Septiembre 2018, publicado por el CACEZAC el 17 de octubre del 2018.

Ingresos y Otros Beneficios

1. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades Consolidado, al 31 de diciembre 2019 asciende a la cantidad de 15,722.8 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-20		31-dic-19
	Ingresos y Otros Beneficios		
Poder Ejecutivo	\$	15,590,145,329	\$ 33,002,912,880
Asientos de Eliminación	(\$	2,097,130,629)	(\$ 4,438,869,485)
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$	13,493,014,700	\$ 28,564,043,395
Poder Legislativo	\$	230,552,915	\$ 445,651,706
Poder Judicial	\$	285,547,281	\$ 552,180,145
Órganos Autónomos	\$	1,713,700,241	\$ 3,629,913,155
Suma	\$	15,722,815,136	\$ 33,191,788,402

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 2,097.1 millones de pesos para periodo que se informa y 4,438.8 millones de pesos para

el ejercicio 2019, 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 2020, asciende a la cantidad de: 14,240.6 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-20	31-dic-19
	Gastos y Otras Pérdidas	
Poder Ejecutivo	\$ 14,157,972,550	\$ 33,322,500,731
Asientos de Eliminación	(\$ 2,097,130,629)	(\$ 4,438,869,485)
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$ 12,060,841,921	\$ 28,883,631,246
Poder Legislativo	\$ 197,198,888	\$ 430,493,273
Poder Judicial	\$ 251,489,978	\$ 549,765,179
Órganos Autónomos	\$ 1,731,137,321	\$ 3,446,190,133
Suma	\$ 14,240,668,108	\$ 33,310,079,831

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 2,097.1 millones de pesos para el periodo que se informa y 4,438.8 millones de pesos para el ejercicio 2019, 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 1,482.1 millones de pesos. Enseguida se detalla el resultado generado entre los distintos Poderes y los Órganos Autónomos:

Estado de Actividades		
Concepto	30-jun-20	31-dic-19
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
Poder Ejecutivo	\$ 1,432,172,779	(\$ 319,587,851)
Asientos de Eliminación		
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	\$ 1,432,172,779	(\$ 319,587,851)
Poder Legislativo	\$ 33,354,027	\$ 15,158,433
Poder Judicial	\$ 34,057,303	\$ 2,414,966
Órganos Autónomos	(\$ 17,437,080)	\$ 183,723,022
Suma	\$ 1,482,147,029	(\$ 118,291,430)

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de enero al 30 de junio 2020, 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.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Periodo 01 de enero al 30 de junio 2020.

1. Al 31 de diciembre de 2019, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, ascendía a 22,744.6 millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio contribuido por 1,294.1 millones de pesos, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por 18,539.8 millones de pesos, Revalúos por la cantidad de 2'661.6 millones de pesos, Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por 367.25 disminuidos por el Resultado del Ejercicio 2018, por la cantidad de (118.2) millones de pesos de Desahorro 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 (404.3) millones de pesos, con la finalidad de presentar el saldo real de la Hacienda Pública / Patrimonio a 24,152.7 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 2020, por la cantidad de 1,482.1 millones de pesos, en seguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, es decir, el Ejercicio Fiscal 2019, a la cuenta denominada Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de (118.2) millones de pesos, y se reflejan también Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por -404.3 millones de pesos.
4. Al 30 de junio 2020, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Zacatecas, se reporta en 24,152.7 millones de pesos, los cuales están integrados por: Patrimonio Contribuido por 1,294.1 millones de pesos, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por 21,780.7 millones de pesos, Donaciones de Capital por 0.01 adicionados por el resultado del 1° de enero al 30 de junio 2020, por la cantidad de 1,482.1 millones de pesos de ahorro neto, variación en la hacienda pública por Revalúo por (0.0) millones de pesos, por las Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por (404.3) millones de pesos, Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública, Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios 0.0043 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 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	30-jun-20	31-dic-19
	Efectivo y Equivalentes	
Poder Ejecutivo	\$ 1,197,581,318	\$ 680,698,370
Poder Legislativo	\$ 15,128,846	\$ 23,238,105
Poder Judicial	\$ 138,582,909	\$ 113,835,015
Órganos Autónomos	\$ 249,774,502	\$ 357,654,997
Suma	\$ 1,601,067,575	\$ 1,175,426,488

Actividades de Operación.

3. 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 20120, periodo que se informa, por la cantidad de 1,811.6 millones de pesos.

Actividades de Inversión

4. El Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Inversión, refleja una aplicación total de recursos por 76,019.0 millones de pesos.

Actividades de Financiamiento

5. Los Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, arrojan una aplicación total de

(1,462.04) 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 425.6 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.