



# I. Información Contable

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS

2017

**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de septiembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Ejecutivo 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	2,836,650,312	2,655,957,108	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,675,888,991	1,826,195,354
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	954,045,251	996,498,051	Documentos por Pagar a Corto Plazo	75,000,001	800,000,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	160,483,746	139,691,636	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	18,712,016	369,561,702
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	26,989,610	203,085,071
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	541,357,697	1,564,471,591
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,951,179,310</b>	<b>3,792,146,795</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	376,659,177	255,468,392
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,714,607,492</b>	<b>5,018,782,110</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,669,008,592	2,201,946,034	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	44,294,004	44,254,793	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,663,348,999	27,519,785,236	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,875,481,076	1,835,769,230	Deuda Pública a Largo Plazo	7,552,332,509	7,228,681,779
Activos Intangibles	37,741,647	36,536,709	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,531,625,546)	(1,356,850,775)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	5,045,000	5,045,000	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>7,552,332,509</b>	<b>7,228,681,779</b>
Otros Activos no Circulantes	131,038,206	131,038,206	<b>Total del Pasivo</b>	<b>10,266,940,001</b>	<b>12,247,463,889</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>29,894,331,978</b>	<b>30,417,524,433</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>33,845,511,288</b>	<b>34,209,671,229</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>23,578,571,287</b>	<b>21,962,207,340</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,552,023,109	2,491,326,937
			Resultados de Ejercicios Anteriores	21,961,258,509	19,419,957,701
			Revalúos	948,831	948,831
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	64,340,838	49,973,870
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>23,578,571,287</b>	<b>21,962,207,340</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>33,845,511,288</b>	<b>34,209,671,229</b>

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

Elaboró,  
LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
GABRIELA MONSERRAT BASURTO ÁVILA

Yo, Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
RICARDO OLIVARES SANCHEZ

Yo, Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
JORGE MIRANDA CASTRO

**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

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

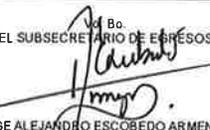
Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	1,830,341,078	1,495,580,201	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>8,472,208,042</b>	<b>12,470,417,715</b>
Impuestos	766,449,584	372,497,991	Servicios Personales	7,344,800,308	10,785,051,132
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	481,638,011	672,147,814
Contribuciones de Mejoras	110,820,420	84,950,447	Servicios Generales	645,769,723	1,013,218,768
Derechos	482,345,042	493,013,027	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>7,945,091,925</b>	<b>11,457,973,394</b>
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	98,981,150	26,101,018	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,718,619,930	8,552,880,575
Aprovechamientos de Tipo Corriente	244,403,090	328,640,833	Transferencias al Resto del Sector Público	20,682,244	26,828
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	810,731,821	2,201,906,002
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	127,341,791	190,376,887	Ayudas Sociales	372,197,185	604,686,417
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>20,761,092,073</b>	<b>30,695,357,837</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	20,761,092,073	30,695,357,837	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>143,166,983</b>	<b>252,451,858</b>	Donativos	190,065	507,237
Ingresos Financieros	141,107,461	251,058,951	Transferencias al Exterior	22,670,681	97,966,336
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>3,982,835,552</b>	<b>4,258,835,313</b>
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	2,129,759,469	2,635,681,143
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	1,399,521,739	1,561,431,479
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,059,522	1,392,907	Convenios	453,554,344	61,722,691
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>22,734,600,134</b>	<b>32,443,389,896</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>587,758,958</b>	<b>1,685,973,983</b>
			Intereses de la Deuda Pública	487,528,199	471,762,532
			Comisiones de la Deuda Pública	28,341,269	65,100,175
			Gastos de la Deuda Pública	60,000,000	851,429
			Costo por Coberturas	8,185,486	4,325,444
			Apoyos Financieros	3,704,004	1,143,934,414
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>194,682,548</b>	<b>78,862,544</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	194,682,548	73,796,364
			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	5,066,181
			<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>21,182,577,025</b>	<b>29,952,062,959</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,552,023,109</b>	<b>2,491,326,937</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,  
LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
GABRIELA MONSERRAT BASURTO AVILA

Vo.Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
RICARDO OLIVARES SANCHEZ

Vo.Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
JORGE MIRANDA CASTRO



**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Ejecutivo 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>	<b>0</b>	<b>49,973,870</b>	<b>14,366,968</b>	<b>0</b>	<b>64,340,838</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>19,420,906,532</b>	<b>2,491,326,937</b>	<b>0</b>	<b>21,912,233,469</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,491,326,937	0	<b>2,491,326,937</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	19,419,957,701	0	0	<b>19,419,957,701</b>
Revalúos	0	948,831	0	0	<b>948,831</b>
Reservas	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>0</b>	<b>19,470,880,402</b>	<b>2,505,693,905</b>	<b>0</b>	<b>21,976,574,307</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>2,541,300,808</b>	<b>(939,303,828)</b>	<b>0</b>	<b>1,601,996,980</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,552,023,109	0	<b>1,552,023,109</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,541,300,808	(2,491,326,937)	0	<b>49,973,870</b>
Revalúos	0	0	0	0	<b>0</b>
Reservas	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>0</b>	<b>22,012,181,210</b>	<b>1,566,390,077</b>	<b>0</b>	<b>23,578,571,287</b>

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

Elaboró:  
LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
GABRIELA MONSERRAT BASURTO ÁVILA

Yo Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
RICARDO OLIVARES SÁNCHEZ

Yo Bo.  
EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
JORGE MIRANDA CASTRO



**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>750,165,012</b>	<b>386,005,071</b>	<b>PASIVO</b>	<b>444,841,515</b>	<b>2,425,365,403</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>42,452,800</b>	<b>201,485,315</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>121,190,786</b>	<b>2,425,365,403</b>
Efectivo y Equivalentes	0	180,693,204	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	150,306,363
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,452,800	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	724,999,999
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	20,792,110	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	350,849,687
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	176,095,461
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	1,023,113,894
<b>Activo No Circulante</b>	<b>707,712,212</b>	<b>184,519,757</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	121,190,786	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	532,937,442	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>323,650,730</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	39,211	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	143,563,763	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	39,711,846	Deuda Pública a Largo Plazo	323,650,730	0
Activos Intangibles	0	1,204,938	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	174,774,771	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>1,616,363,947</b>	<b>0</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>1,616,363,947</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,552,023,109	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	49,973,870	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,366,968	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.

Elabora  
 LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
 GABRIELA MONSERRAT BASURTO ÁVILA

Vo Bo.  
 EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
 RICARDO OLIVARES SÁNCHEZ

Vo Bo.  
 EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
 JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
 EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
 JORGE MIRANDA CASTRO

**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Poder Ejecutivo 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>22,734,600,134</b>	<b>32,443,389,896</b>	<b>Origen</b>	<b>707,712,212</b>	<b>277,188,566</b>
Impuestos	766,449,584	372,497,991	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	57,154,049
Contribuciones de mejoras	110,820,420	84,950,447	Otros Orígenes de Inversión	707,712,212	220,044,518
Derechos	482,345,042	493,013,027	<b>Aplicación</b>	<b>184,519,756</b>	<b>2,302,147,745</b>
Productos de Tipo Corriente	98,981,150	26,101,018	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	143,563,763	1,147,539,884
Aprovechamientos de Tipo Corriente	244,403,090	328,640,833	Bienes Muebles	39,711,846	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	1,244,148	1,154,607,861
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	127,341,791	190,376,887	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>523,192,456</b>	<b>(2,024,949,179)</b>
Participaciones y Aportaciones	20,761,092,073	30,695,357,837	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	<b>Origen</b>	<b>(524,214,532)</b>	<b>3,307,428,801</b>
Otros Orígenes de Operación	143,166,983	252,451,858	Endeudamiento Neto	(752,198,956)	1,223,503,706
<b>Aplicación</b>	<b>20,594,818,067</b>	<b>28,266,088,965</b>	Interno	(752,198,956)	1,223,503,706
Servicios Personales	7,344,800,308	10,785,051,132	Externo	0	0
Materiales y Suministros	481,638,011	672,147,814	Otros Orígenes de Financiamiento	227,984,424	2,083,925,096
Servicios Generales	645,769,723	1,013,218,768	<b>Aplicación</b>	<b>1,958,066,786</b>	<b>4,771,590,461</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,718,619,930	8,552,880,575	Servicios de la Deuda	587,758,958	1,685,973,993
Transferencias al resto del Sector Público	20,682,244	26,828	Interno	587,758,958	1,685,973,993
Subsidios y Subvenciones	810,731,821	2,201,906,002	Externo	0	0
Ayudas Sociales	372,197,185	604,686,417	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,370,307,828	3,085,616,467
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(2,482,281,318)</b>	<b>(1,464,161,660)</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>180,693,205</b>	<b>688,190,092</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>2,655,957,108</b>	<b>1,967,767,015</b>
Donativos	190,065	507,237	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>2,838,650,312</b>	<b>2,655,957,108</b>
Transferencias al Exterior	22,670,681	97,966,336			
Participaciones	2,129,759,469	2,635,681,143			
Aportaciones	1,399,521,739	1,561,431,479			
Convenios	453,554,344	61,722,691			
Otras Aplicaciones de Operación	194,682,548	78,862,544			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,139,792,067</b>	<b>4,177,300,931</b>			

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

Elabora  
**LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD**  
  
**GABRIELA MONSERRAT BASURTO AVILA**

Vo. Bo.  
**EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS**  
  
**RICARDO OLIVARES SANCHEZ**

Vo. Bo.  
**EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS**  
  
**JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL**

Autorizó  
**EL SECRETARIO DE FINANZAS**  
  
**JORGE MIRANDA CASTRO**

**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

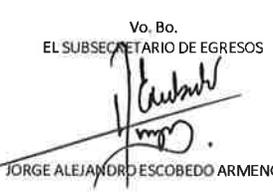
**Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>34,209,671,228</b>	<b>827,849,931,840</b>	<b>828,214,091,781</b>	<b>33,845,511,287</b>	<b>(364,159,941)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>3,792,146,795</b>	<b>822,904,115,761</b>	<b>822,745,083,246</b>	<b>3,951,179,310</b>	<b>159,032,515</b>
Efectivo y Equivalentes	2,655,957,108	786,953,955,284	786,773,262,080	2,836,650,312	180,693,204
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	996,498,051	35,825,803,753	35,868,256,553	954,045,251	(42,452,800)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	139,691,636	124,356,724	103,564,613	160,483,746	20,792,110
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>30,417,524,433</b>	<b>4,945,816,080</b>	<b>5,469,008,535</b>	<b>29,894,331,978</b>	<b>(523,192,455)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,201,946,034	4,730,581,974	5,263,519,416	1,669,008,592	(532,937,442)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	44,254,793	4,193,141	4,153,931	44,294,004	39,211
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,519,785,236	148,796,891	5,233,128	27,663,348,999	143,563,763
Bienes Muebles	1,835,769,230	60,956,479	21,244,634	1,875,481,076	39,711,846
Activos Intangibles	36,536,709	1,287,594	82,656	37,741,647	1,204,938
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,356,850,775)	0	174,774,771	(1,531,625,546)	(174,774,771)
Activos Diferidos	5,045,000	0	0	5,045,000	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	131,038,206	0	0	131,038,206	0

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

Elaboró.  
 LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
 GABRIELA MONSERRAT BASURTO AVILA

Vo.Bo.  
 EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
 RICARDO OLIVARES SANCHEZ

Vo. Bo.  
 EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
 JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
 EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
 JORGE MIRANDA CASTRO



**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

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

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				<b>7,598,243,481</b>	<b>7,571,044,525</b>
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	152,375,118	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	53,182,783	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS SNC	84,532,099	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	55,319,149	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	14,785,677	5,078,933
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	SANTANDER	9,366,876	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	8,104,737
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS SNC	0	5,528,346
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>369,561,702</b>	<b>18,712,016</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	2,430,046,526	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	535,081,595	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS SNC	901,675,720	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS SNC	198,458,139	198,458,139
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	590,070,922	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	532,715,753	532,715,753
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	1,050,000,000	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	SANTANDER	490,633,124	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	HSBC	500,000,000	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	4,055,113,513
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS SNC	0	2,766,045,104
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>7,228,681,770</b>	<b>7,552,332,509</b>
<b>Otros Pasivos</b>				<b>4,649,220,407</b>	<b>2,695,895,476</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	BANORTE	300,000,000	75,000,001
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	500,000,000	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	3,849,220,407	2,620,895,475
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>12,247,463,888</b>	<b>10,266,940,001</b>

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

Elaboró  
**LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD**  
  
**GABRIELA MONSERRAT BASURTO AVILA**

Vo Bo  
**EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS**  
  
**RICARDO OLIVARES SANCHEZ**

Vo Bo  
**EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS**  
  
**JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL**

Autorizó  
**EL SECRETARIO DE FINANZAS**  
  
**JORGE MIRANDA CASTRO**



**Informe Financiero al Tercer Trimestre 2017**  
**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 30 de septiembre de 2017**  
**(Pesos)**

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

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<h1>NO APLICA</h1>			

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

Elaboró  
LA DIRECTORA DE CONTABILIDAD  
  
GABRIELA MONSERRAT BASURTO AVILA

Vo Bo  
EL SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
  
RICARDO OLIVARES SANCHEZ

Vo Bo  
EL SUBSECRETARIO DE EGRESOS  
  
JORGE ALEJANDRO ESCOBEDO ARMENGOL

Autorizó  
EL SECRETARIO DE FINANZAS  
  
JORGE MIRANDA CASTRO

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los estados financieros, en atención a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se pueden encontrar:

- a) Las notas de desglose;
- b) Las notas de memoria (cuentas de orden).

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

1. El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, 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 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 apartado de **Efectivo y Equivalentes** al 30 de septiembre de 2017, refleja un saldo de **2,836.6** millones de pesos, está integrado por el resultado de cuatro cuentas: **Efectivo**, por un importe de **4.5** millones de pesos, que corresponde a recursos en efectivo o en cheque recaudados a través de las Oficinas Recaudadoras o Kioscos Electrónicos de la Secretaría de Finanzas pendientes de depositar bancariamente al cierre del período; **Bancos/Tesorería**, por **144.7** millones de pesos, que representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias a la fecha que se informa; **Inversiones Temporales (hasta 3 meses)**, por **2,563.9** millones de pesos, corresponde a las inversiones de recursos en instituciones bancarias, todas contratadas a corto plazo; **Fondos con Afectación Específica**, por **116.0** millones de pesos, refleja el saldo que se tiene de los recursos pendiente de comprobar del Programa Escuelas de Tiempo Completo 2017 y **Otros Efectivos y Equivalentes**, por **7.4** millones de pesos, que corresponde a las Remesas de Fondo con las que operan las Oficinas Recaudadoras.

Efectivo y Equivalentes		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
1111	Efectivo.	4,514,824
1112	Bancos /Tesorería.	144,722,605
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses).	2,563,908,147
1115	Fondos con Afectación Específica	116,069,064
1119	Otros Efectivos y Equivalentes.	7,435,671
	<b>Total</b>	<b>2,836,650,312</b>

### Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes

3. A continuación se presenta una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, del monto registrado en los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones

o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital).

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir.		Vencimiento en días			
Cuenta	Descripción	90	180	<=365	>365
	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>				
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	162,972,400			
1123	Deudores Diversos	69,735,626			
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	22,237,213			
1125	Deudores por Anticipo de Tesorería	29,997,807			
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	579,878,411			
1129	Otros Derechos a Recibir Efec. y Equivalentes	89,223,796			
	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>				
1131	Ant. a Proveedores por Adq. De Bienes y Serv.	10,152,003			
1134	Ant. a Contratistas por Obras Públicas	150,331,744			
	<b>Total</b>	<b>1,114,528,998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

El monto registrado de **Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes**, a la fecha de corte, importa la cantidad de **954** millones de pesos; su saldo se integra por seis cuentas: **Cuentas por Cobrar**, por un importe de **162.9** millones de pesos, principalmente se refiere a ingresos devengados pendientes de recaudar por conceptos distintos a impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, así como el registro de los cheques devueltos pendientes de cobro; **Deudores Diversos**, por **69.7** millones de pesos, se integra principalmente por los saldos que al 30 de septiembre de 2017 quedaron pendientes de depositar por parte de las Oficinas Recaudadoras, así como recursos que fueron otorgados a los Coordinadores Administrativos de las Dependencias del Poder Ejecutivo para cubrir gastos y que están pendientes de comprobar; **Ingresos por recuperar**, por **22.2** millones de pesos, corresponde a los pagos en parcialidades pendientes de recuperar; **Deudores por Anticipos de Tesorería**, por **29.9** millones de pesos, refleja el importe de los fondos revolventes y viáticos otorgados a las Dependencias Centralizadas, incluye el fondo revolvente de las Oficinas Recaudadoras y los

Kioscos; **Préstamos Otorgados**, por **579.8** millones de pesos, son financiamientos otorgados, principalmente a Municipios, Organismos Municipales operadores de Agua, Órganos Autónomos, Instituciones Educativas y personas físicas; **Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**, por **89.2** millones de pesos, representa los recursos que el estado tiene derecho a recuperar de los beneficiarios de programas de Mejoramiento de Vivienda, así como las contribuciones por acreditar, tales como el subsidio al empleo pagado; también incluye los importes pendientes de recuperar derivados de los descuentos efectuados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público directamente a las Participaciones del Estado, por adeudos de entes públicos estatales y municipales con instituciones tales como el SAT, el IMSS, el ISSSTE, el FOVISSSTE y la CONAGUA.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	162,972,400
1123	Deudores Diversos	69,735,626
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	22,237,213
1125	Deudores por Anticipo de Tesorería	29,997,807
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	579,878,411
1129	Otros Derechos a Recibir Efec. y Equivalentes	89,223,796
Total		954,045,253

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

- Con respecto a los **Bienes o Servicios a Recibir**, éstos reflejan un saldo de **160.4** millones de pesos, de los cuales corresponden a Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios por un importe **10.1** millones de pesos y a **Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo** por un importe de **150.3** millones de pesos, los cuales se otorgaron de acuerdo a las condiciones pactadas en los contratos, para la ejecución de obras públicas, que se encuentran en proceso y pendientes de amortizar a la fecha del informe.

Derechos a Recibir en Bienes o Servicios		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
1131	Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes y Serv.	10,152,003
1134	Ant. a Contratistas por Obras Públicas	150,331,744
<b>Total</b>		<b>160,483,747</b>

**Inversiones Financieras.**

5. Corresponde a las aportaciones de recursos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, al 30 de septiembre de 2017 se tienen registrados **1,699** millones de pesos, los cuales representan el saldo contable de los recursos disponibles en las instituciones fiduciarias a la fecha de corte, de la totalidad de Fideicomisos Públicos sin estructura, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas. A continuación se detalla la información de los Fideicomisos que integran este saldo:

Fideicomisos		
No.	Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
1	Fideicomiso INVEX 1121 Administración y Pago de Deuda	143,876,042
2	Fideicomiso Irrevocable de Inversión Administración y Fuente de Pago Sumauto	4,246,805
4	Fideicomiso Fondo Metropolitano	63,562,417
5	Fideicomiso del Fondo de Financiamiento al Campo de Zacatecas (3278)	3,151,856
6	Fideicomiso Forestal	2,441,536
7	Fideicomiso Manutención (Antes PRONABES)	16,595,813
8	Fideicomiso Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica	243,121,362
10	Fideicomiso Programa Migrantes Invierte en el Estado de Zacatecas	317,378
11	Fideicomiso Público Para la Promoción y Desarrollo Minero	278,211
12	Fideicomiso Estatal de Fondos para el Desarrollo Social (2)	32,523,844

13	Fideicomiso Estatal de Fondos para el Desarrollo Social (3)	9,241,276
15	Fideicomiso Fondo de Apoyo Especial a la Inversión del Frijol	35,042,783
17	Fideicomiso en Materia de Modernización Integral de la Admon. Hacendaria Estatal	-318,370
18	Fideicomiso INZACE F2-111169/Contrato 75000	6,909
19	Fideicomiso Para Apoyar los Sistemas de Enseñanza Vivencial e Indagatoria	9,711,782
20	Fideicomiso de Tecnologías Educativas e Informativas	2,037,592
21	Fideicomiso Impuesto sobre Nómina o de Inversión y Adm. del Desarrollo Ec. del Estado.	296,585,853
23	Fideicomiso Estatal de Escuelas de Calidad	13,259,247
24	Fideicomiso de Fomento Agropecuario del Estado de Zacatecas	743,990,419
25	Fideicomiso Fondo de Financiamiento al Campo de Zacatecas (11156-06-58)	5,136,192
26	Fideicomiso Jóvenes Emprendedores	7,815,166
27	Fideicomiso para Implementación del Sistema de Justicia Penal	30,092,991
28	Fideicomiso Impuesto sobre Hospedaje	5,274,502
29	Fideicomiso INVEX 2697 Administración y Pago de Deuda	-584,979
30	Fideicomiso Fondo de Atención a Víctimas del Delito del Estado de Zacatecas	1,500,000
31	Fideicomiso 11155-06-58 Fondo Ganadera de Zacatecas	101,962
<b>Total</b>		<b>1,669,008,592</b>

Asimismo, se incluyen dentro de las Inversiones Financieras a Largo Plazo, los fideicomisos INVEX 1121 y 2697, los cuales se refieren a las reservas constituidas como parte de la garantía de los créditos a largo plazo contratados; anteriormente, estas reservas se reflejaban dentro de los Activos Diferidos. La integración de su saldo, se detalla a continuación:

1213 Fideicomiso INVEX 1121	
Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
Reserva Crediticia Banobras-PROFISE	1,527,342
Reserva Crediticia Banobras 2017	41,934,675
Reserva Crediticia Banorte	56,680,611
Fideicomiso INVEX Operación	43,733,414
<b>Total</b>	<b>143,876,042</b>
1213 Fideicomiso INVEX 2697	
Descripción	Saldo al 30 de septiembre 2017
Fideicomiso INVEX Operación	-584,979
<b>Total</b>	<b>-584,979</b>

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

- En referencia a los Efectivos o Equivalente a Largo Plazo, expresan un saldo de **44.2** millones de pesos, los cuales corresponden a **Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes** que reflejan los adeudos por municipio del programa “Vivah tu Casa”, el cual es operado por la Subsecretaría de Vivienda de la Secretaría de Infraestructura, este programa tiene contemplada la recuperación de estos recursos en un período superior a doce meses.

#### Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

- Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, integrados por los siguientes conceptos: Terrenos, Viviendas, Edificios No Habitacionales, Infraestructura, Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público, Construcciones en Proceso en Bienes Propios y Otros Bienes Inmuebles, son por el orden de los **27,663.3** millones de pesos, para dar cumplimiento a la normatividad

emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable desde el ejercicio 2014, se realizó la depuración de estas cuentas, así como la inclusión de los bienes muebles e inmuebles resguardados por la Secretaría de Educación, los cuales no se encontraban dentro de la contabilidad del Poder Ejecutivo, por estas acciones se reflejó en el ejercicio 2014 un incremento significativo en este rubro. Así mismo, desde el ejercicio 2014 se le dio el tratamiento de Bienes en Comodato, a aquellos bienes en posesión de los Organismos Públicos Descentralizados y fueron reclasificados de los bienes inmuebles los considerados como bienes arqueológicos, artísticos e históricos de acuerdo a los documentos emitidos por el Instituto Nacional de Antropología e Historia. Los bienes inmuebles “Edificios no Habitacionales” se reportan a valores catastrales, todos los demás se reflejan a valor histórico.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Sept. de 2017
1231	Terrenos.	705,940,928
1232	Viviendas.	34,477,320
1233	Edificios No Habitacionales.	18,065,423,817
1234	Infraestructura.	186,471,024
	<b>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio</b>	
1235	Público.	6,121,181,186
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios.	913,209,649
1239	Otros Bienes Inmuebles.	1,636,645,075
	<b>Total</b>	<b>27,663,348,999</b>

8. Los **Bienes Muebles**, como el Mobiliario y Equipo de Administración, el Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, el Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, el Equipo de Transporte, el Equipo de Defensa y Seguridad, la Maquinaria, Otros Equipos y

Herramientas, las Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, arrojan un saldo de **1,875.4** millones de pesos, todos estos bienes se encuentran registrados a valor histórico o valor razonable.

Bienes Muebles		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Sept. de 2017
1241	Mobiliario y Equipo de Administración.	738,008,457
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	108,239,936
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.	24,987,355
1244	Equipo de Transporte.	779,404,380
1245	Equipo de Defensa y Seguridad.	35,197,301
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	173,698,741
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos.	15,944,907
1248	Activos Biológicos.	0
<b>Total</b>		<b>1,875,481,077</b>

9. **Los Activos Intangibles**, integrados por el Software y las Licencias, reportan un saldo al 30 de Septiembre del 2017 de **37.7** millones de pesos.

Activos Intangibles		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de junio de 2017
1251	Software	29,404,091
1254	Licencias	8,337,556
<b>Total</b>		<b>37,741,647</b>

**10. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.** Para el primer semestre tomando como base las “Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales)”, las “Reglas Específicas para el Registro y Valoración del Patrimonio”, y los “Parámetros de Estimación de Vida Útil”, emitidos por el CONAC, se tiene registrada una Depreciación Acumulada de Bienes Muebles al 30 de septiembre de 2017, por un importe de **(1,531.6)** millones de pesos.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		
Sub-Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2017
1241	Mobiliario y equipo de administración	-602,676,332
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-78,543,937
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-15,655,889
1244	Equipo de transporte	-692,253,577
1246	Maquinaria otros equipos y herramientas	-106,374,064
1251	Software	-30,168,816
1254	Licencias	-5,952,932
	<b>Total</b>	<b>-1,531,625,546</b>

**Activos Diferidos.**

**11. Activos Diferidos,** arroja un saldo de **5.04** millones de pesos, integrada por los Estudios y Proyectos y Otros Activos Diferidos correspondientes a convenio de garantía de la Comisión Federal de Electricidad.

Activos Diferidos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2017
1271	Estudios, formulación de proyectos	5,000,000
1279	Otros Activos Diferidos	45,000
<b>Total</b>		<b>5,045,000</b>

**Otros Activos No Circulantes.**

12. Se incluyen en el saldo de esta cuenta los bienes que se encuentran en posesión y que fueron entregados en comodato a los Organismos Públicos Descentralizados, el cual asciende a **131.03** millones de pesos.

**PASIVO.**

1. El importe total de los **Pasivos** que se reflejan en el Estado de Situación Financiera, asciende a la cantidad de **10,266.9** millones de pesos, integrado por 9 Rubros y 16 Cuentas, a continuación se presenta su desagregación:

Cuenta	Pasivo Descripción	Vencimiento en días		
		90	<=365	>365
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	82,626,077		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo.	193,910,490		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	33,140,976		

2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	156,860,503		
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	41,143,723		
2116	Intereses Comisiones y otros gastos de la Deuda Pública por Pagar a C.P.	101,431,130		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	390,781,810		
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	725,956		
2119	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.	675,268,327		
2129	Otros documentos por Pagar a Corto Plazo	75,000,001		
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna		18,712,016	
2161	Fondo en Garantía a Corto Plazo	5,021,169		
2164	Fondo de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	21,968,441		
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	541,357,697		
2199	Otros Pasivos Circulantes	376,659,177		
2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar Largo Plazo			7,552,332,509
	<b>Subtotal</b>	<b>2,695,895,477</b>	<b>18,712,016</b>	<b>7,552,332,509</b>
	<b>Total</b>		<b>10,266,940,002</b>	

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

2. Las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** que incluyen Servicios Personales, Proveedores, Contratistas por Obras Públicas, Participaciones y Aportaciones, Transferencias Otorgadas, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, así como Retenciones y Contribuciones, arrojan un saldo de **1,675.8** millones de pesos.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Sept. de 2017
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.	82,626,077
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo.	193,910,490
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.	33,140,976
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	156,860,503
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.	41,143,723
2116	Intereses Comisiones y otros gastos de la Deuda Pública por Pagar a C.P.	101,431,130
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	390,781,810
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	725,956
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	675,268,327
<b>Total</b>		<b>1,675,888,992</b>

**Documentos por Pagar a Corto Plazo.**

3. En la cuenta de **Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo**, se tiene el registro de los financiamientos a corto plazo contratados con Banco Interacciones y BANORTE para resolver necesidades temporales de flujo, su saldo al 30 de septiembre de 2017 asciende a 75 millones de pesos a continuación se detalla su integración y comportamiento al tercer trimestre del ejercicio 2017:

Acreedor	Destino de la Deuda	Contratación					Saldo Contable Inicial	Disposición	Servicios de las Obligaciones Financieras a Corto Plazo			Saldo Contable Final
		Fecha de Contratación	Plazo	Fecha de Vencimiento	Tasa de Interés	Importe			Monto de Capital Pagado		Intereses y Comisiones	
									Sin Cargo Presupuestal	Total		
BANCO INTERACCIONES	Gasto de Operación	14-dic-16	3 meses	14-mar-17	TIIIE + 1.30	500,000,000	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0	0
BANORTE	Gasto de Operación Municipios	13-dic-16	12 meses	07-dic-17	TIIIE + 1.40	300,000,000	300,000,000	0	225,000,000	225,000,000	13,046,901	75,000,000
TOTALES						800,000,000	800,000,000	0	725,000,000	725,000,000	13,046,901	75,000,000

#### Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.

- La cuenta de Deuda Pública Interna, refleja un saldo de 18.7 millones de pesos al 30 de septiembre de 2017, y representa el importe que de la Deuda Pública Total, tienen su vencimiento en este ejercicio, la información en forma detallada de esta cuenta, se incluye en el Estado Financiero denominado Reporte Análítico de Deuda Pública al 30 de septiembre de 2017.

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía o Administración a Corto Plazo.

- Incluye la cuenta de **Fondos en Garantía a Corto Plazo**, en la cual se tiene el registro de las fianzas depositadas en la Secretaría de Finanzas, y la cuenta de **Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo**, que se refiere a los recursos en proceso de trámite para ser depositados a los Fideicomisos, su saldo al 30 de septiembre de 2017 se detalla a continuación:

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2017
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	5,021,169
2164	Fondos de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	21,968,441
Total		26,989,610

**Provisiones a Corto Plazo.**

6. En la cuenta de **Otras Provisiones a Corto Plazo**, cuyo saldo refleja la cantidad de **541.3** millones de pesos, corresponde a los saldos de las provisiones de recursos presupuestales, representan compromisos de gasto, adquisiciones devengadas, la construcción de obras públicas y pedidos debidamente asignados a proveedores de bienes o servicios, que se tenían contratados o comprometidos y que a la fecha de corte se encuentran en proceso y pendientes de pago.

**Otros Pasivos a Corto Plazo.**

7. La cuenta de **Otros Pasivos a Corto Plazo**, refleja un saldo de **376.6** millones de pesos, y corresponde al registro temporal de la recaudación de recursos ajenos y a otros compromisos de pago cuyo origen no es presupuestal.

**Deuda Pública a Largo Plazo.**

8. Con respecto a la información de deuda pública, su saldo asciende a **7,552.3** millones de pesos, y representa el importe de la Deuda Pública total, que tendrá su vencimiento para pago en un término superior a doce meses, la información en forma detallada de esta cuenta, se incluye en el Estado Financiero denominado Reporte Analítico de Deuda Pública al 30 de septiembre de 2017.

## 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 septiembre de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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.

### Ingresos y Otros Beneficios

2. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades, asciende a la cantidad de **22,734.6** millones de pesos, este importe se desglosa en los rubros de: Ingresos de la Gestión, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, y otros ingresos y beneficios, según se detalla en las notas siguientes al tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos.
3. El rubro de **Impuestos**, asciende a **766.4** millones de pesos, en el cuadro siguiente se desglosa en sus diferentes tipos y clases. Cabe mencionar que el desglose que se presenta del Rubro de Impuestos, no coincide con el importe reflejado en los Estados Presupuestales sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos en este renglón, debido a que el Estado de Actividades se construye con base en el Plan de Cuentas, en el cual se consideran los “Impuestos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago” en una cuenta distinta a la de los Impuestos.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
Impuestos	Importe
<b>Impuestos Sobre Los Ingresos</b>	<b>543,379</b>
Impuesto S/Rifas Apuestas Juegos Permitidos Y Conc	543,379
<b>Impuestos S/Patrimonio</b>	<b>83,872,620</b>
Adquisición De Bienes Muebles	27,748,619
Impuesto Para La Universidad Autónoma De Zacatecas	2,751,381
Tenencia Estatal	53,372,620
<b>Impuesto Sobre Producción, El Consumo Y Transacción</b>	<b>6,700,271</b>
Impuestos S/Servicio De Hospedaje	6,700,271
<b>Impuesto Sobre Nómina Y Asimilables</b>	<b>377,985,994</b>
Impuesto Sobre Nómina	377,985,994
<b>Impuestos Ecológicos</b>	<b>20,790,676</b>
Impuesto Ecológico	20,790,676
<b>Accesorios de Impuestos</b>	<b>1,113,998</b>
Accesorios de Adquisición de Bienes Muebles	0
Accesorios de Tenencia Estatal	794,781
Accesorios de Imp. S/Servicios de Hospedaje	28,216
Accesorios de Impuesto Sobre Nomina	287,042
Accesorios de Impuesto Ecológico	3,959
<b>Otros Impuestos</b>	<b>275,442,646</b>
Impuesto adicional para la Infraestructura	157,878,132
Impuesto Para La Universidad Autónoma De Zacatecas	117,564,514
<b>Total</b>	<b>766,449,584</b>

4. El rubro de **Contribuciones de Mejoras**, asciende a **110.8** millones de pesos, en el cuadro siguiente se desglosa en sus diferentes tipos y clases.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
Contribuciones De Mejoras	Importe
<b>Contribuciones De Mejoras Por Obras Publicas</b>	
Programa 3 X1 para Migrantes	105,199,846
Aportaciones de Escuelas	250,000
(Proagua) Apartado Rural (Aparural)	2,661,547
(Proagua) Apartado Urbano (Apaur)	2,709,027
<b>Total</b>	<b>110,820,420</b>

5. El rubro de **Derechos**, asciende a **482.3** millones de pesos, en el cuadro siguiente se desglosa en sus diferentes tipos y clases. Cabe mencionar que el desglose que se presenta del Rubro de Derechos, no coincide con el importe reflejado en los Estados Presupuestales sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos en este renglón, debido a que el Estado de Actividades se construye con base en el Plan de Cuentas, en el cual se consideran los “Derechos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago” en una cuenta distinta a la de los Derechos.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
Derechos	Importe
<b>Derechos Por La Prestación De Servicios</b>	
Servicios De La Secretaria General De Gobierno	560,607
Servicios De La Coordinación General Jurídica	13,682,692
Servicios De La Secretaria De Finanzas	416,184,766
Servicios De La Secretaría De Infraestructura	854,856
Servicios De La Secretaría De La Función Pública	1,831,915

Servicios De La Secretaría De Educación	1,042,373
Servicios De La Secretaría Del Agua Y Medio Ambiente	296,107
Servicios De La Secretaría De Seguridad Pública	39,653,607
Servicios De La Secretaria De Administración	9,642
Servicios De La Procuraduría General De Justicia	113,420
<b>Accesorios De Derechos</b>	<b>2,383,905</b>
<b>Otros Derechos</b>	<b>5,731,152</b>
<b>Total</b>	<b>482,345,042</b>

6. El rubro de **Productos de Tipo Corriente**, asciende a **98.9** millones de pesos, en el cuadro siguiente se desglosa en sus diferentes tipos y clases.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
Productos de Tipo Corriente	Importe
<b>Productos Derivados Del Uso Y Aprovechamiento De Bienes No Sujetos Al Régimen De Dominio Público</b>	<b>59,126,015</b>
Derivado Del Uso Y Aprovechamiento De Bienes No Sujetos Al Régimen De Dominio	59,126,015
<b>Enajenación De Bienes Muebles No Sujetos A Ser Inventariados</b>	<b>1,221,878</b>
<b>Accesorios De Productos</b>	<b>0</b>
<b>Otros Productos Que Generan Ingresos Corrientes</b>	<b>38,633,258</b>
Papel Especial	3,825,987
Capitales y Valores Del Estado	15,010,164
Periódico Oficial	185,886
Aviso Judicial Adm., Edicto, Notificación	958,960
Venta De Bases.	288,300
Otros Productos	363,961
Patrocinios	18,000,000
<b>Total</b>	<b>98,981,150</b>

7. El rubro de **Aprovechamientos de Tipo Corriente**, asciende a **244.4** millones de pesos, en el cuadro siguiente se desglosa en sus diferentes tipos y clases. Cabe mencionar que el desglose que se presenta del Rubro de Aprovechamientos de Tipo Corriente, no coincide con el importe reflejado en los Estados Presupuestales sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos en este renglón, debido a que el Estado de Actividades se construye con base en el Plan de Cuentas, en el cual se consideran los “Aprovechamientos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago” en una cuenta distinta a la de los Aprovechamientos.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	Importe
<b>Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal</b>	<b>97,611,658</b>
Fiscalización Concurrente	13,054,577
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	16,567,250
Multas Federales no Fiscales	2,345,324
Control de Obligaciones	16,885,619
Ganancia por Enajenación de Bienes	34,014,418
Régimen de Incorporación Fiscal	14,657,766
Créditos Fiscales	86,704
<b>Multas</b>	<b>13,725,109</b>
<b>Indemnizaciones</b>	<b>39,486,191</b>
<b>Reintegros</b>	<b>21,538,273</b>
<b>Accesorios De Aprovechamientos</b>	<b>5,904,415</b>
Recargos	5,520,902
Multas Del Estado	383,513
<b>Otros Aprovechamientos</b>	<b>66,137,444</b>
Donativos Herencias y Legados	450,000
Aportaciones	200,000

Arrendamiento de Maquinaria Pesada	154,739
Medallas Conmemorativas	4,200
Otros Aprovechamientos	20,241,564
Instituto De Formación Profesional	3,415,152
Ejercicio Fiscal de Apertura Reactivación	3,118,425
Ejercicio Fiscal de Apertura Reactivación	38,553,364
<b>Total</b>	<b>244,403,090</b>

8. El apartado de **Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago**, asciende a **127.3** millones de pesos, a continuación se presenta su desagregación. Es importante comentar que este apartado no se refleja en los Estados Presupuestales sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos, ya que el Estado de Actividades, se construye con base en el Plan de Cuentas, incluyendo estos ingresos en el último renglón de los Ingresos de la Gestión; sin embargo, de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingreso, este concepto no es un rubro independiente, sino que se incluye en la parte final de los rubros de Impuestos, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos de Tipo Corriente y Aprovechamientos de Tipo Corriente respectivamente.

Ingresos de la Gestión (Rubro, Tipo y Clase).	
	Importe
<b>Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago</b>	
<b>Impuestos No Comprendidos En Las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago</b>	<b>31,714,285</b>
<b>Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos No Comprendidos en las Fracciones de La Ley de Ingresos Causada en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago</b>	<b>95,627,506</b>
<b>Total</b>	<b>127,341,791</b>

9. El rubro de **Participaciones y Aportaciones**, asciende a **20,761** millones de pesos, a continuación se desglosan cada uno de los tipos y clases que lo integran:

Participaciones, Aportaciones y Transferencias (Rubro, Tipo y Clase).	
Participaciones y Aportaciones	Importe
<b>Participaciones</b>	<b>7,942,308,788</b>
<b>Aportaciones</b>	<b>8,051,680,161</b>
<b>Convenios</b>	<b>4,767,103,124</b>
<b>Aport. Federales Regularizables</b>	<b>1,541,583,899</b>
<b>Aportac. Fed. No Regularizables</b>	<b>2,833,385,844</b>
<b>Convenio de Colaboración Estado-Mpios</b>	<b>103,837,138</b>
<b>Derechos de Origen Federal</b>	<b>6,298,930</b>
<b>Convenios de Fideicomisos Aport</b>	<b>131,123,768</b>
<b>Ejercicio Fiscal de Apertura Reactivación</b>	<b>150,873,543</b>
<b>Total</b>	<b>20,761,092,073</b>

Participaciones, Aportaciones y Transferencias (Rubro, Tipo y Clase).	
Participaciones y Aportaciones	Importe
<b>Participaciones</b>	
Fondo General de Participaciones	5,479,408,286
Fondo de Fomento Municipal	650,509,459
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	90,920,834
Fondo de Fiscalización	222,852,952
Fondo de Compensación 10 Entidades Menos PIB	346,431,143
IEPS 9/11 Venta Adicional Diesel Y Gasolina	258,615,249
Fondo De Compensación ISAN	7,717,887

Fondo De Compensación Repecos E Intermedios	26,002,956
Fondo Impuesto sobre la Renta	859,850,022
<b>Total</b>	<b>7,942,308,788</b>

Participaciones, Aportaciones y Transferencias (Rubro, Tipo y Clase).	
<b>Aportaciones</b>	
<b>Fondo Aport. P/Nómina Educativa y Gasto Operativo</b>	<b>4,150,659,021</b>
FONE	3,596,728,142
FONE Otros de Gasto Corriente	411,989,843
FONE Gastos de Operación	141,941,036
<b>Fdo.Aport.P/Serv Salud.Y Asis.</b>	<b>1,497,515,378</b>
Aportaciones F.A.S.S.A.	1,497,515,378
<b>Fdo. De Aport.P/Infra.Social</b>	<b>858,697,628</b>
Aportaciones F.A.I.S.E.	103,029,893
Reintegros Faise	12,535,305
Aportaciones F.A.I.S.M.	743,132,430
<b>Fondo Aport.P/Fortal De Los Mpios</b>	<b>656,511,993</b>
Aportaciones F.O.R.T.A.M.U.N.	656,511,993
<b>Fondo De Aportaciones Multiples</b>	<b>286,872,815</b>
F.A.M. Fondo p/Infr. Educ. Basica	62,648,045
F.A.M. Fondo p/Infr. Educ. Basica Fid.	45,843,264
F.A.M. Fondo P/Asistencia Social	104,596,209
F.A.M.Fondo p/Infr.Educ. Media Superior	4,656,034
F.A.M. Fondo p/Infr. Educ. Basica Fid.	2,894,697
F.A.M.Fondo p/Infr.Educ.Superior	27,053,015
F.A.M. Fondo p/Infr. Educ. Superior Fid.	13,900,203
Remanentes FAM Escuelas al Cien	25,281,347
<b>Fdo. Aport. P/Educ Tec.Adultos</b>	<b>64,031,513</b>
F.A.E.T.A. Educ. Tecnologica	24,536,989
F.A.E.T.A. Educ. De Adultos	39,494,524

<b>Fdo. Aport. P/Seguridad Publica</b>	<b>138,060,316</b>
F.A.S.P.	138,060,316
<b>Fondo De Aportac. P/Entidades Federativas</b>	<b>399,331,496</b>
F.A.F.E.F.	399,331,496
Reintegros FAFEF	0
<b>Total</b>	<b>8,051,680,160</b>

#### **Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo FONE.**

De acuerdo a los cambios realizados en la Ley de Coordinación Fiscal en el ejercicio 2013, específicamente en el artículo 26, respecto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo FONE , y que a partir del ejercicio 2015, opera en todas las entidades federativas, el registro presupuestario y contable se realiza tomando como base los “Lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo”, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 22 de diciembre de 2014.

El registro presupuestario y contable del FONE, desde el ejercicio 2015, ha presentado algunas dificultades para su oportuno registro, concretamente en su vertiente de Servicios Personales, la cual, no llega directamente al Estado, sino que la Federación directamente realiza los pagos por cuenta y nombre del Estado.

El registro tiene un desfase de 1 mes, por el periodo que se informa, sólo está considerada la información tanto del ingreso como del gasto, del período comprendido de los meses de enero a **agosto** de 2017, ya que el “Informe del ejercicio de los recursos del FONE”, que establecen los lineamientos mencionados y cuya emisión es obligación de la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal, no llega oportunamente.

<b>Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo FONE</b>		
Descripción	Calendarizado	Registrado
<b>FONE</b>	<b>4,077,286,014.00</b>	<b>3,596,728,142.40</b>
<b>FONE Otros de Gasto Corriente</b>	<b>411,989,843.00</b>	<b>411,989,843.00</b>
<b>FONE Gastos de Operación</b>	<b>141,941,036.00</b>	<b>141,941,036.00</b>
<b>Total</b>	<b>4,631,216,893.00</b>	<b>4,150,659,021</b>

<b>Participaciones, Aportaciones y Transferencias (Rubro, Tipo y Clase).</b>	
<b>Convenios</b>	<b>4,767,103,123</b>
<b>Aportaciones. Federales Regularizables</b>	<b>1,548,002,149</b>
Aportación U.A.Z.	1,187,113,460
Socorro De Ley	4,809,750
Aportaciones Federales Regularizables. Educación	349,660,689
Fondo p/ Desarrollo Sustentable de Edos. y Municipios Mineros 2016	6,418,250
<b>Aportaciones Fed. No Regularizables</b>	<b>2,977,841,138</b>
<b>Aportación Turismo</b>	<b>7,943,990</b>
Desarrollo de Destinos Turísticos a Pueblos Mágicos y Destinos	7,943,990
<b>Comisión Nacional del Agua</b>	<b>91,527,506</b>
Cotas - Secampo Sama Consejo d Cuencas	300,000
Prog. Agua Limpia	1,028,929
Proagua	89,748,577

Cultura del Agua	450,000
<b>Secretaria de Agricultura Ganadería Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación</b>	<b>144,645,254</b>
Seguro Agropecuario Catastrófico Comp.Pecuario301431	30,856,501
Seguro Agropecuario Catastrófico Comp.Agrícola F301432	87,234,238
Prog. Fomento a la Agricultura Componente Capitalización Productiva Agrícola	25,000,000
Seguro Agropecuario Catastrófico Comp. Pecuario	849,384
Seguro Agropecuario Catastrófico Comp. Agrícola	705,131
<b>Comisión Nacional del Deporte</b>	<b>35,117,547</b>
Modernización de Centro Deportivo Incufidez en el Mpio. De Zacatecas, Zac. 2017	34,577,547
Programa de Reserva Nacional	252,000
Programa de Talentos Deportivos	288,000
<b>Secretaria de Desarrollo Social</b>	<b>130,000</b>
Operación de Centros Poder Joven	130,000
<b>Secretaría de Salud</b>	<b>614,714,421</b>
Programa de Adiciones	2,112,408
Seguro Popular	441,747,787
Prog. Respuesta al Vih/Sida/Its	99,000
Prog. Seguro Médico Siglo XXI	40,137,295
Prev. Detec. Y del Cáncer Cérvix	769,797
Vigilancia Epidemiológica	3,285,436
Cofepris	2,492,074
Prog. Cuidados Intensivos Neo-natales	29,204,002
Prev. Y Atenc. A la Violencia Familiar y de Genero	6,635,189

Prog. Igualdad de Género en Salud Afaspe	538,666
Programa Prospera	36,761,466
Prog. Envejecimiento	102,285
Prog. Fortalecimiento a la Atención Medica	6,840,616
Prog. Afaspe	43,988,398
<b>Fideicomiso Sist De Protección Social En Salud Fdo</b>	<b>48,534,724</b>
Cáncer de Mama (Fdo De Protección Contra Gastos Ca	17,583,560
Leucemia Linfoblastica (Fdo De Protec Contra Gasto	1,327,090
Tumor Maligno de Testículo (Fdo De Protec Contra G	93,698
Cáncer Infantil (Fdo De Protec Contra Gastos Catas	2,483,651
Linfoma No Hodking (Fdo De Protec Contra Gastos Ca	2,948,389
Fondo de Previsión Presupuestal 2%	154,280
Fondo de Prot para Gastos Catastróficos caso Trasplante de	568,540
Fondo de Prot para Gastos Catastróficos Hemofilia	571,033
Fondo de Prot p/ Gastos Catastrófico Const. Y Equipo. De Hospital de la Mujer Fflo.	22,693,063
Trastornos Quirúrgicos Congénitos y Adquiridos	111,420
<b>Instituto Nacional De Las Mujeres</b>	<b>7,718,437</b>
Acc. p/Implementación de Igualdad entre Mujeres y Hombres del Edo.2017	5,018,437
Centros para el Desarrollo de las Mujeres	2,700,000
<b>Secretaria De Gobernación</b>	<b>57,050,528</b>
Fortaseg	55,730,565
Modernización Integral de Registro Civil	1,250,000
S. Gobernación 2016	69,963

<b>Secretaria de Hacienda y Crédito Público</b>	<b>230,937,327</b>
Fondo Fortalecimiento Financiero C	100,000,000
Fondo p/Fortalec. De Infraestr. Estatal y Munic.2017 Fortalece C	712,080
Fortalecimiento Financiero para la Inversión	113,796,176
Progr. Estrategia Crezcamos Juntos Afiliate Sat	1,523,666
Provisiones para la Armonización Contable	759,250
Proyectos de Desarrollo Regional C	14,146,154
<b>Sistema DIF Nacional</b>	<b>8,492,167</b>
Equipamiento Centro de Rehabilitación y Educación Especial de Guadalupe, Zac.	3,000,177
Prog. Apoyos para la Protección de las Personas en Estado de Necesidad	3,000,000
Infraestructura, Rehabilitación y Equipamiento de Espacio	876,130
Prog. Comunidad Diferente	1,615,860
<b>Instituto Nacional de Desarrollo Social</b>	<b>7,671,586</b>
Continuidad Acciones Prevenc. Atención Sanación Viol. C.	7,671,586
<b>Instituto Mexicano de la Juventud</b>	<b>960,000</b>
Casas del Emprendedor	400,000
Programa Proyectos Locales Juveniles	500,000
Red Nacional de Programas de Radio y Televisión	60,000
<b>Secretaria de Desarrollo Agrario Sedatu</b>	<b>149,022,649</b>
Fondo para el Desarrollo Rural Sustent. De Estados y Municipios Mineros 2016	26,490,385
Fondo para el Desarrollo Rural Sustent. De Estados y Municipios Mineros 2017	122,532,264
<b>Aport. Fed. No Reg. Educación</b>	<b>950,044,737</b>
Prog. Escuelas de Tiempo Completo	394,429,779

Becas de Apoyo a La Pract y Serv Social P/Estud	2,835,420
Apoyos P/Solvent Gastos de Oper y Prest Serv Edu	305,000,000
Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa	1,709,239
Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educa	6,483,140
Programa Nacional de Becas	1,167,042
Prog. Exp. En Oferta Educat. De Unidad uso Común p/In.	20,706,242
Plan de Apoyo a Calidad Educativa y Transformación de la Esc. Normal Pacten	14,809,794
Programa Nacional de la Reforma Educativa	5,249,022
Programa para el Desarrollo Profesional Docente	4,660,430
Programa Nacional de Ingles	20,311,393
Programa Nacional de Convivencia Escolar	3,027,291
Prog. De Infraestructura p/Educación Media-Superior	10,567,350
Telebachillerato Comunitario	14,703,265
Educación 2016	144,385,330
<b>Ramo 23</b>	<b>623,330,265</b>
Fondo de Apoyo a Migrantes	5,124,477
Fondo de Accesib. En Transp. Publico Personas con Disc. 2017 Fortadis	9,139,121
Proyectos de Desarrollo Regional	160,349,715
Proyectos de Desarrollo Regional B	11,611,636
Obras de Infraest. Publica y su Equipamiento	6,650,000
Fortalec Financ Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas	50,000,000

Fortalecimiento Financiero para Inversión B	3,000,000
Fortalecimiento Financiero para Inversión C	127,262,699
Fondo Para Fortalecim de la Infraestructura Estatal y Municipal Fortalece B	45,769,241
Fortalec Financ B Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas	150,000,000
Fondo p/Fortalecim. De la Infraestructura Estatal y Municipal Fortalece	54,423,375
<b>Convenio de Colaboración Estado y Municipio</b>	<b>103,837,137</b>
<b>Fomento de Autoempleo, Móvil. Laboral, Bécate y Repatriados Trabajando</b>	<b>22,974,583</b>
Calera de Víctor Rosales	1,000,000
Chalchihuites	100,000
Concepción del Oro	150,000
Cuauhtémoc	700,000
El Plateado de Joaquín Amaro	50,000
Florencia de Benito Juárez	100,000
Fresnillo	2,100,000
Genaro Codina	630,000
Gral. Fco. R. Murguía	800,000
Gral. Pánfilo Natera	500,000
Inclusión Zacatecas S C	500,000
Jalpa	175,000

---

Jerez	500,000
Juan Aldama	800,000
Loreto	1,025,000
Luís Moya	52,500
Mazapil	500,000
Miguel Auza	800,000
Momax	52,500
Monte Escobedo	245,000
Moyahua de Estrada	100,000
Nochistlán De Mejía	350,000
Noria de Ángeles	400,000
Ojocaliente	1,000,000
Pánuco	300,000
Pinos	3,000,000
Río Grande	688,333
Saín Alto	131,250
Santa María de la Paz	100,000
Sombrerete	700,000

Susticacán	210,000
Tabasco	400,000
Tepechitlán	150,000
Tepetongo	210,000
Teúl de González Ortega	200,000
Tlaltenango de Sánchez Román	490,000
Trinidad García de la Cadena	40,000
Valparaíso	550,000
Vetagrande	300,000
Villa de Cos	700,000
Villa González Ortega	350,000
Villa Hidalgo	450,000
Villanueva	175,000
Zacatecas	1,200,000
<b>Proy Establec. de Microgranjas Agrop. De Traspatio Huertos Familiares</b>	<b>2,956,755</b>
Apulco	29,750
Atolinga	48,818
Calera de Víctor Rosales	70,256
Chalchihuites	52,527
Cuauhtémoc	71,663
El Plateado de Joaquín Amaro	32,545
General Enrique Estrada	59,836
General Fco. R. Murguía	199,253
Guadalupe	122,563

Jalpa	104,000
Jerez de García Salinas	61,282
Juana Aldama	56,904
Juchipila	29,600
Jiménez del Teul	59,836
Loreto	78,790
Mazapil	78,790
Melchor Ocampo	65,659
Miguel Auza	65,659
Momax	50,286
Nochistlán de Mejía	20,800
Noria de Ángeles	60,900
Ojocaliente	157,580
Pánuco	122,562
Pinos	262,600
Río Grande	78,790
Saín Alto	74,413
Susticacán	49,522
Tepetongo	99,800
Tlaltenango de Sánchez Román	50,282
Trancoso	61,282
Valparaíso	70,036
Vetagrande	32,545
Villa de Cos	74,413

Villa García	56,904
Villa González Ortega	74,413
Villa Hidalgo	65,659
Villanueva	56,904
Zacatecas	149,331
<b>Programa Forasteg</b>	<b>2,111,000</b>
Guadalupe	500,000
Río Grande	1,611,000
<b>Fism. Fise- Vivienda</b>	<b>71,638,950</b>
Apozol	200,000
Atolinga	841,542
Cañitas de Felipe Pescador	1,000,000
Chalchihuites	1,180,979
Concepción del Oro	550,589
Cuahutemoc	1,000,000
El Plateado de Joaquín Amaro	500,000
Fresnillo	8,088,447
Genaro Codina	1,100,000
General Enrique Estrada	517,586
General Fco. R Murguía	2,408,961
Guadalupe	8,000,000
Huánusco	800,000
Jalpa	1,052,533
Jerez de García Salinas	3,000,000

---

Jiménez del Teul	680,368
Juan Aldama	1,871,535
Juchipila	300,000
Loreto	1,076,041
Mazapil	994,239
Melchor Ocampo	300,000
Mezquital del Oro	1,000,000
Momax	782,085
Monte Escobedo	1,000,000
Nochistlán de Mejía	1,010,941
Noria de Ángeles	500,000
Ojocaliente	1,425,661
Pánuco	1,400,000
Pinos	3,000,000
Río Grande	2,255,196
Pánfilo Natera	2,374,181
Santa María de la Paz	686,655
Sombrerete	2,000,000
Susticacán	630,545
Tepechtlán	1,000,000
Tepetongo	1,502,230
Teúl de González Ortega	400,000
Tlaltenango de Sánchez Román	1,280,259
Trancoso	936,579

Trinidad García de la Cadena	430,182
Valparaíso	1,200,000
Vetagrande	800,000
Villa de Cos	1,404,000
Villa García	1,600,000
Villa González Ortega	500,000
Villa Hidalgo	1,600,000
Villanueva	645,836
Zacatecas	4,811,779
<b>Programa Becas de Estímulos Escolares</b>	<b>250,000</b>
Juan Aldama	100,000
Villa García	150,000
<b>Convenio de Cooperación Sec. Becas Nivel Básico</b>	<b>3,905,850</b>
Apozol	14,700
Chalchihuites	118,800
Genaro Codina	149,850
General Enrique Estrada	49,500
General Francisco R. Murguía	126,150
General Pánfilo Natera	132,600
Guadalupe	244,950
Huanusco	50,550
Jalpa	96,150
Jerez	174,300
Jiménez del Teul	36,000

Juchipila	387,900
Loreto	257,250
Luis Moya	117,750
Mazapil	59,550
Miguel Auza	118,350
Morelos	38,100
Nochistlan	192,600
Noria de Ángeles	112,800
Ojocaliente	166,800
Pánuco	138,600
Pinos	55,500
Río Grande	259,050
Santa María de la Paz	19,350
Susticacán	60,450
Tlaltenango de Sánchez Román	30,000
Valparaíso	30,600
Vetagrande	135,450
Villa de Cos	157,800
Villa Hidalgo	137,250
Villanueva	133,200
Zacatecas	103,950
<b>Derechos de Origen Federal</b>	<b>6,298,930</b>
Retenciones 5 al Millar 2012	0
Retenciones 5 al Millar 2013	234

Retenciones 5 al Millar 2014	6,451
Retenciones 5 al Millar 2015	188,175
Retenciones 5 al Millar 2016	946,583
Retenciones 5 al Millar 2017	5,157,487
<b>Fideicomisos</b>	<b>131,123,768</b>
Fid 2220 Fid Edo De Zac P Imp Sist De Justicia Penal	854,707
Fdo 9019 Metropolitano Del Estado De Zac	22,612
Fid 401979-0 Forestal	152,900
Fid 170074132 De Manutención Antes Pronabes	27,000
Fid 80162 Fdo Mixto Fomto A La Invest Cientif Y Te	10,637,439
Fid 315655 Sub2 Estat De Fondos P/Desarrollo Socal	10,347,834
Fid 315655 Sub3 Estat De Fondos P/Desarrollo Socal	8,557,957
Fid 34787-2 Impto S/Nom Ó De Ivers Y Admón P/Desa	2,786,219
Fid 1358284 Jóvenes Emprendedores	723,543
Fdo 47318-1 Fomento Agrop Del Edo De Zac	97,013,557

10. El rubro de **Otros Ingresos y Beneficios**, se reporta en **143.1** millones de pesos.

Otros Ingresos y Beneficios (Rubro, Tipo y Clase).	
Otros Ingresos y Beneficios.	Importe
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>122,837,461</b>
<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>18,270,000</b>
<b>Otros Ingresos Y Beneficios Varios</b>	<b>2,059,522</b>
<b>Total</b>	<b>143,166,983</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, se reporta en el Estado de Actividades por la cantidad de: **21,182.5** millones de pesos.
2. Dentro de los **Gastos de Funcionamiento**, que en total ascienden a **8,472.2** millones de pesos, destaca por su importancia el **Capítulo 1000**, que corresponde a los **Servicios Personales**, con un importe de **7,344.8** millones de pesos, representa un **34.67%** del total de los gastos; al respecto, es importante considerar que este importe incluye el total de la plantilla laboral de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, con aproximadamente 33 mil empleados, dentro de los cuales se encuentran contemplados cerca de 25 mil trabajadores del sector magisterial, adscritos a la Secretaría de Educación.
3. Por lo que se refiere a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, que en total ascienden a **7,945.0** millones de pesos, el apartado más importante corresponde a las **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**, que con un importe de **6,718.6** millones de pesos, representa un **31.71%** del total de los gastos, es en este apartado donde se encuentran registradas las transferencias para cubrir la operación y el funcionamiento de los Poderes Legislativo y Judicial, los Organismos Autónomos, y a los 34 Organismos Públicos Descentralizados que integran el Sector Paraestatal del Poder Ejecutivo, incluyendo entre otros al Sector Salud.
4. En el apartado de **Participaciones y Aportaciones**, se reflejan al 30 de septiembre de 2017, un total de **3,992.9** millones de pesos, que representa un **18.80%** del total de gastos, de los cuales las **Participaciones a Municipios** ascienden a **2,129.7** millones de pesos, y las **Aportaciones a los Municipios** ascienden a **1,399.5** millones de pesos, siendo a través de estos renglones de gasto que se reflejan los recursos que se entregan a los **58 Municipios del Estado**, atendiendo a las fórmulas de distribución del Sistema Nacional y Estatal de Coordinación Hacendaria y demás Convenios de los cuales son beneficiarios.

5. El **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** se reporta por la cantidad de **1,552.0** millones de pesos, de ahorro y representa la diferencia entre el total de los **“Ingresos y Otros Beneficios”** y los **“Gastos y Otras Pérdidas”**.

### 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 septiembre de 2017, 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 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.

#### **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016.**

2. Al 31 de diciembre de 2016, la Hacienda Pública / Patrimonio del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, ascendía a **21,962.3** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **19,469.9** millones de pesos, adicionado por el **Resultado del Ejercicio 2016**, por la cantidad de **2,491.3** millones de pesos de Ahorro Neto.
3. Al mes de septiembre 2017, se realizaron diversos asientos contables para la **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**, derivados de cambios en políticas contables, así como de errores contables, por la cantidad de **64.3** millones de pesos, y se reclasificaron las Rectificaciones del Ejercicio 2016 a Resultados de Ejercicios Anteriores por **49.9** millones de pesos, incrementando el saldo de la Hacienda Pública / Patrimonio a **21,976.5** millones de pesos.

4. Las **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**, se deben principalmente al reconocimiento contable de la inversión pública no capitalizable de ejercicios anteriores.

#### **Hacienda Pública/Patrimonio 2017.**

5. Las modificaciones que en el período que se informa ha sufrido la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se explican, en primer lugar por el reflejo en la cuenta de **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** el resultado de Ahorro generado en el período de enero a septiembre de 2017, por la cantidad de **1,552** millones de pesos, enseguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, es decir, el Ejercicio Fiscal 2016, a la cuenta denominada **Resultados de Ejercicios Anteriores** por la cantidad de **2,491.3** millones de pesos.
6. Al 30 de septiembre de 2017, la Hacienda Pública / Patrimonio del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, se reporta en **23,578.5** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **22,012.1** millones de pesos, adicionado por el Resultado del 1º de enero al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2017, por la cantidad de **1,552.0** millones de pesos de Ahorro Neto, más las **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores** por **14.3** 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 septiembre de 2017, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

### Efectivo y equivalentes

2. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, se desgrega de la siguiente forma:

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2017	2016
Efectivo	4,514,824	-3,278,199
Bancos / Tesorería	144,722,605	657,441,679
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,563,908,147	1,994,718,298
Fondos con Afectación Específica	116,069,064	0
Otros Efectivos y Equivalentes	7,435,671	7,075,329
<b>Total</b>	<b>2,836,650,311</b>	<b>2,655,957,107</b>

### Actividades de Inversión

3. Dentro de los **Orígenes** considerados en el apartado del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión, aparecen tres apartados, mismos que se detallan a continuación:

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:		
Origen	2017	2016
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0

<b>Bienes Muebles</b>	<b>0</b>	<b>57,154,048</b>
Bienes Muebles	0	57,154,048
<b>Otros Orígenes de Inversión</b>	<b>707,712,212</b>	<b>220,044,518</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	532,937,442	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	6,121,398
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	174,774,771	72,600,360
Activos Diferidos	0	141,322,760
<b>Total</b>	<b>707,712,212</b>	<b>277,198,566</b>

4. A continuación se detallan las adquisiciones e incorporaciones de bienes inmuebles y muebles, consideradas dentro de las **Aplicaciones** en el apartado del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:		
Aplicación	2017	2016
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>143,563,763</b>	<b>1,147,539,884</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	143,563,763	1,147,539,884
<b>Bienes Muebles</b>	<b>39,711,846</b>	<b>0</b>
Bienes Muebles	39,711,846	0
<b>Otras Aplicaciones de Inversión</b>	<b>1,211,148</b>	<b>1,154,607,861</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	1,131,632,474
Activos Intangibles	1,244,148	22,975,387
<b>Total</b>	<b>184,519,756</b>	<b>2,302,147,745</b>

#### Actividades de Financiamiento

5. Para conocer el detalle de los **Orígenes**, considerados dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, podemos

utilizar el siguiente cuadro:

<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:</b>		
<b>Origen</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Endeudamiento Neto (Interno)</b>	<b>-752,198,956</b>	<b>1,223,503,706</b>
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-724,999,999	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-350,849,687	82,829,520
Deuda Pública a Largo Plazo	323,650,730	1,140,674,186
<b>Endeudamiento Neto (Externo)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto (Externo)	0	
<b>Otros Orígenes de Financiamiento</b>	<b>227,984,424</b>	<b>2,083,925,096</b>
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	42,452,800	205,474,631
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	460,175,813
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a CP	0	146,352,018
Otros Pasivos a Corto Plazo	121,190,786	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	49,973,870	948,831
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	14,366,968	1,270,973,803
<b>Total</b>	<b>-524,214,532</b>	<b>3,307,428,802</b>

6. El detalle de las **Aplicaciones**, que aparecen dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, lo podemos observar el cuadro siguiente:

<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Servicios de la Deuda (interno)</b>	<b>587,758,958</b>	<b>1,685,973,994</b>
Intereses de la Deuda Pública	487,528,199	471,762,532
Comisiones de la Deuda Pública	28,341,269	65,100,175
Gastos de la Deuda Pública	60,000,000	851,429
Costo por Coberturas	8,185,486	4,325,444
Apoyos Financieros	3,704,004	1,143,934,414
<b>Servicio de la Deuda (Externo)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicio de la Deuda (Externo)		
<b>Otras Aplicaciones de Financiamiento</b>	<b>1,370,307,828</b>	<b>3,085,616,467</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	150,306,363	0
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	412,179,799
Derechos a recibir Bienes o Servicios	20,792,110	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía	0	0
Provisiones a Corto Plazo	1,023,113,894	950,390,701
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de Efectivo	0	331,984,313
Otros pasivos a corto plazo	176,095,461	1,269,272
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,389,792,382
<b>Total</b>	<b>1,958,066,786</b>	<b>4,771,590,461</b>

7. Finalmente, se presenta la Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

<b>Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,552,023,109</b>	<b>2,491,326,937</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
Servicio de la Deuda (Interna)	587,758,958	1,685,973,993
<b>Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>2,139,782,067</b>	<b>4,177,300,930</b>

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

1. La conciliación se presenta atendiendo al formato y a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables 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.

Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 29,582,979,716.26</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$2,059,522</b>
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$2,059,522	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$6,850,439,104</b>
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$6,850,439,104	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 22,734,600,134.00</b>

Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 28,007,947,431.78</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$7,758,407,798</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$26,699,716	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$5,633,434	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$75,744	
Vehículos y equipo de transporte	\$23,438,257	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$3,678,216	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$1,287,594	
Inversión Pública		
Obra pública en bienes propios	\$85,831,615	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$438,335,213	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda publica	\$6,876,117,524	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$297,310,486	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$933,037,391</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$174,774,771	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$19,907,777	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos	\$0	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$738,354,843
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 21,182,577,025.00</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).**

**1.-** Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables.**

**2.-** Dentro de las cuentas de orden contables, al 30 de septiembre de 2017, se reportan los siguientes saldos:

Cuentas de Orden Contables		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2017
<b>7710</b>	<b>Bienes arqueológicos en custodia</b>	<b>2</b>
<b>7720</b>	<b>Custodia de bienes arqueológicos</b>	<b>-2</b>
<b>7750</b>	<b>Bienes históricos en custodia</b>	<b>12</b>
<b>7760</b>	<b>Custodia de Bienes Históricos</b>	<b>-12</b>

**Cuentas de Orden Presupuestarias.**

3.- Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2017:

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo al 30 de septiembre de 2017</b>
8110	Ley de Ingresos Estimada	27,453,176,372
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-2,131,314,285
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	933,954,391
8150	Ley de Ingresos Recaudada	28,650,536,265

4.- Finalmente las cuentas de orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio de 2017:

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo al 30 de septiembre de 2017</b>
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	13,032,766,919
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,246,087,139
8230	Modificaciones al Ppto. de Egresos	2,853,873,265
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	186,766,642
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	337,612,315
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	102,156,397
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	11,014,017,691