

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

INFORMACIÓN CONTABLE

Cuarto Trimestre Ejercicio Fiscal 2015



Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014
(Pesos)
Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	41,686,173	74,032,161	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,003,489	6,338,036
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,472,506	12,247,718	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,079	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	83,714	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,398,832	1,378,537	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	(348,223)
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	69,035,108	64,766,810
Total de Activos Circulantes	89,811,304	87,658,416	Otros Pasivos a Corto Plazo	8,293,841	5,221,991
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	78,332,438	75,978,614
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	262,096,115	38,049,278	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	104,884,098	134,503,113	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	92,652	12,654	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	(26,151,045)	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	30,904	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	38,891,055	0	Total del Pasivo	78,332,438	75,978,614
Total de Activos No Circulantes	379,843,780	172,565,045	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	469,655,084	260,223,461	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	5,995,919	23,701,063
			Aportaciones	5,995,919	5,995,919
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	17,705,144
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	385,326,728	160,543,784
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	46,424,830	85,414,886
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	352,543,771	77,212,953
			Revalúos	13,939	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(13,655,812)	(2,084,055)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	391,322,646	184,244,847
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	469,655,084	260,223,461

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

ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF

SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)
Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	20,328,288	15,660,586	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	195,356,732	196,540,628
Impuestos	0	0	Servicios Personales	142,992,473	132,201,618
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	18,986,415	35,806,515
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	33,377,844	28,532,495
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	212,641,215	197,835,775
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	744,062	73,961
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Subsidios y Subvenciones	24,591,030	1,416,410
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	20,328,288	15,660,586	Ayudas Sociales	187,306,124	196,345,404
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	440,614,201	457,277,023	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Participaciones y Aportaciones	23,291,315	30,821,567	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	10,494,439	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	417,322,886	426,455,456	Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	10,383,349	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	3,974,727	6,853,681	Disminuciones de Inventarios	111,090	0
Ingresos Financieros	1,285,817	1,475,898	<i>Inversión Pública</i>	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	211,498	0	Inversion Pública No Capitalizable	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	<i>Total Gastos y Otras Pérdidas</i>	418,492,386	394,376,403
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	46,424,830	85,414,886
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,477,411	5,377,783			
<i>Total Ingresos y Otros Beneficios</i>	464,917,216	479,791,289			

¹ 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

ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF

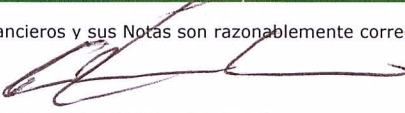
SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

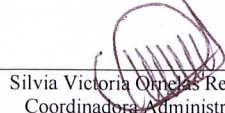
Cuenta Publica 2015
Estado de Variación en la Hacienda Publica
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (pesos)

Ente Público: SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,084,055	-11,571,757	0	-13,655,812
					0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	23,701,063	0	0	0	23,701,063
Aportaciones	5,995,919				5,995,919
Donaciones de Capital	17,705,144				17,705,144
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0
					0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	77,212,952	85,414,887	0	162,627,839
Resultados de l Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	85,414,887		85,414,887
Resultado de Ejercicios Anteriores		77,212,952	0		77,212,952
Revaluos					0
Reservas					0
					0
Saldo Neto de la Hacienda Publica/Patrimonio 2014	23,701,063	75,128,897	73,843,130	0	172,673,090
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	-17,705,144	0	0	0	-17,705,144
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	-17,705,144				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
					0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	13,939	189,915,932	46,424,830	0	236,354,701
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			46,424,830		46,424,830
Resultados del Ejercicios Anteriores		189,915,932			189,915,932
Revaluos	13,939	0			13,939
Reservas					0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015.	6,009,858	265,044,829	120,267,960	0	391,322,647

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


 Alvaro Elias Ibargüengoytia
 Director General

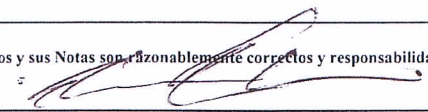

 Silvia Victoria Ornelas Reynoso
 Coordinadora Administrativa


Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	88,116,048	297,547,670	PASIVO	7,688,371	5,334,547
<i>Activo Circulante</i>	32,345,988	34,498,876	<i>Pasivo Circulante</i>	7,688,371	5,334,547
Efectivo y Equivalentes	32,345,988	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,334,547
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	34,224,788	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	170,079	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	83,714	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	20,295	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	348,223	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	4,268,297	0
<i>Activo No Circulante</i>	55,770,059	263,048,794	Otros Pasivos a Corto Plazo	3,071,850	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	224,046,838	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	29,619,015	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	79,998	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	26,151,045	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	30,904	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	38,891,055	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	236,354,700	29,276,901
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	17,705,144
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	17,705,144
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	236,354,700	11,571,757
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	46,424,830	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	189,915,932	0
			Revalúos	13,939	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,571,757
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			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


ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF

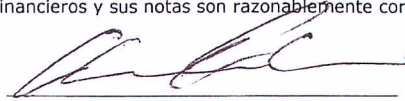

SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2015
Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015
Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

NO APLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF

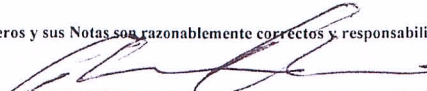



SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)
Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	260,223,461	2,263,560,932	2,054,129,309	469,655,084	209,431,623
Activo Circulante	87,658,416	1,882,071,399	1,879,918,512	89,811,304	2,152,888
Efectivo y Equivalentes	74,032,161	1,379,850,819	1,412,196,807	41,686,173	(32,345,988)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,247,718	499,032,355	464,807,566	46,472,506	34,224,788
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,836,593	1,666,515	170,079	170,079
Inventarios	0	199,025	115,311	83,714	83,714
Almacenes	1,378,537	1,152,607	1,132,313	1,398,832	20,295
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	172,565,045	381,489,533	174,210,798	379,843,780	207,278,735
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	38,049,278	225,047,986	1,001,148	262,096,115	224,046,838
Bienes Muebles	134,503,113	117,285,636	146,904,651	104,884,098	(29,619,015)
Activos Intangibles	12,654	92,652	12,654	92,652	79,998
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	0	0	26,151,045	(26,151,045)	(26,151,045)
Activos Diferidos	0	30,904	0	30,904	30,904
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	39,032,355	141,300	38,891,055	38,891,055

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


ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF


SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)
Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	464,917,216	479,791,289	Origen	55,770,059	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	29,619,015	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	26,151,045	0
Derechos	0	0	Aplicación	263,048,794	86,816,245
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	224,046,838	6,127,931
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	80,688,314
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	20,328,288	15,660,586	Otras Aplicaciones de Inversión	39,001,957	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(207,278,735)	(86,816,245)
Participaciones y Aportaciones	23,291,315	30,821,567	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	417,322,886	426,455,456	Origen	197,618,241	40,573,807
Otros Orígenes de Operación	3,974,727	6,853,681	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	418,492,386	394,376,403	Interno	0	0
Servicios Personales	142,992,473	132,201,618	Externo	0	0
Materiales y Suministros	18,986,415	35,806,515	Otros Orígenes de Financiamiento	197,618,241	40,573,807
Servicios Generales	33,377,844	28,532,495	Aplicación	69,110,324	143,995
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	744,062	73,961	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	24,591,030	1,416,410	Externo	0	0
Ayudas Sociales	187,306,124	196,345,404	Otros Aplicaciones de Financiamiento	69,110,324	143,995
Otras Aplicaciones de Operación	10,494,439	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	128,507,917	40,429,812
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	46,424,830	85,414,886	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(32,345,988)	39,028,454
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	74,032,161	35,003,708
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	41,686,173	74,032,161

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

ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF

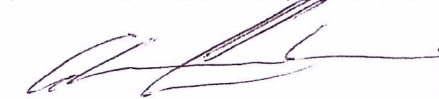
SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015
 Ente Público: Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

DEUDA PÚBLICA	Institución o País Acreedor	
Corto Plazo		
Deuda Interna		
Instituciones de Crédito	0	0
Títulos y Valores	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0
Deuda Externa		
Organismos Financieros Internacionales	0	0
Deuda Bilateral	0	0
Títulos y Valores	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0
Subtotal Corto Plazo	0	0
Largo Plazo		
Deuda Interna		
Instituciones de Crédito	0	0
Títulos y Valores	0	0
Arrendamientos Financieros		
Deuda Externa	0	0
Organismos Financieros Internacionales	0	0
Deuda Bilateral	0	0
Títulos y Valores	0	0
Arrendamientos Financieros		
Subtotal Largo Plazo	0	0
Otros Pasivos	75,978,614	78,332,438
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



ALVARO ELIAS IBARGUENGOYTIA
 DIRECTOR GENERAL DEL SEDIF



SILVIA VICTORIA ORNELAS REYNOSO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuarto Trimestre Ejercicio Fiscal 2015



a) NOTAS DE DESGLOCE

1.1) INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.- Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

1. La cuenta de **Efectivo y Equivalentes** al **31 de Diciembre de 2015** informa un saldo de **\$41'686,173 pesos**, la cual está integrada de la siguiente manera:

La cuenta **1111 Efectivo**, con un saldo de **\$3,000 pesos**, corresponde al fondo en efectivo de caja chica del Paseo Turístico Teleférico, mismo que es utilizado para cambios;

La cuenta **1112 Bancos/Tesorería**, expresa un saldo de **\$14'435,203 pesos**, la cual se resume a continuación en base a su fuente de financiamiento.

Bancos 1112			
SUBCUENTA	CONCEPTO	TIPO	MONTO
10	RECEPTORA DE RECURSOS LOCALES	REC. ESTATAL Y PROPIOS	-\$10,055,417
20	RECURSOS FEDERALES	RECURSO FEDERAL	\$25,033,919
30	RECURSOS FEDERALES RAMO 33	FAM	\$945,705
90	PROGRAMAS	RECURSO CONVENIDO	-\$1,489,004
		Saldo Bancos	\$14,435,203

Nota: La cuenta receptora de recursos locales refleja un saldo negativo provocado principalmente por la promesa de pago y NO radicación del total del presupuesto autorizado para 2015 por parte de la Secretaria de Finanzas, lo que propicio llevar hasta el momento pagado la totalidad de nuestras obligaciones con Proveedores y Acreedores.

La Cuenta **1114 Inversiones Temporales (hasta 3 meses)**, Representa el monto excedente de efectivo invertido, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor a tres meses e informa un importe de **\$27'247,970 pesos**.

Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) 1114			
SUBCUENTA	CONCEPTO	TIPO	90 días
10	RECEPTORA DE RECURS	RECURSOS PROPIOS	\$ 3,878,706
20	RECURSOS FEDERALES	RAMO 23	\$ 22,351,781
30	RECURSOS FEDERALES	RAMO 33	\$ 1,017,483
		Total Inversiones Temporales	\$ 27,247,970

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibargüengoitia


Bienes o Servicios a Recibir

2. La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- Representa los derechos de cobro originados por el desarrollo de nuestras actividades; al **31 de Diciembre 2015** muestra un saldo de **\$46'472,506 pesos**; mencionado RUBRO está integrado por seis cuentas, las cuales se detallan a continuación:

Cuenta **1122 Cuentas por cobrar a Corto Plazo**, termina con un importe de **\$35'800,524 pesos**, mismo que corresponde a ingreso devengado no recaudado, por transferencias internas del Presupuesto 2015 y recursos convenidos solicitados en tiempo y forma a la Secretaria de Finanzas y que no fueron radicados dentro del Ejercicio que nos ocupa.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 1122					
SUBCUENTA	CONCEPTO	DIC. 2015	DIC. 2014	DIC. 2013	DIC. 2012
80	MUNICIPIOS		\$ 3,600	\$ 3,600	\$ 7,027,452
1000	PRESTAMOS AREAS DIF		\$ 100,989	\$ 103,013	\$ 115,506
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ 10,440	\$ 10,440	\$ 1,004,678
1123	DEDUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C. P.			\$ 241,795	\$ 1,962,953
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA			\$ -	\$ 244,845
2162	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO			\$ -	\$ 191,100
3000	OTROS ORGANISMOS PUBLICOS		\$ 1,224,577	\$ 1,239,577	\$ 1,261,063
4000	DEUDORES 2011		\$ 16,616	\$ 16,616	\$ 88,290
5000	DEUDORES 2012		\$ 3,300	\$ 3,300	\$ 27,300
6000	OTROS DEUDORES		\$ 12,000	\$ 18,187	\$ 24,329
	subtotal	\$ -	\$ 1,371,522	\$ 1,636,527	\$ 11,947,515
Ingreso Devengado NO Recaudado					
2117	RETENCIONES Y CONTIBUCIONES				\$ 243,105
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS				\$ 4,159,198
4213	CONVENIOS	\$ 1,491,350	\$ 331,984	\$ 2,631,984	\$ 9,549,542
4221	TRANSFERENCIAS INTERNASY ASIGNACIONES	\$ 34,309,174			
	subtotal	\$ 35,800,524	\$ 331,984	\$ 2,631,984	\$ 13,951,845
Total Cuentas por Cobrar		\$ 35,800,524	\$ 1,703,505	\$ 4,268,511	\$ 25,899,361


C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso


Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

3. El saldo de la cuenta **1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** al final del periodo refleja un saldo de **\$13,926 pesos**, la cual representa el monto de los derechos de cobro a favor de Sistema Estatal DIF otorgados a funcionarios como gastos a comprobar.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 1123				
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días
2011	EJERCICIO 2011	\$14,091		
2013	GASTOS A COMPROBAR 2013	-\$0.60		
2015	GASTOS A COMPROBAR 2015	-\$164		
Total prestamos otorgados a corto plazo		\$13,926	0	\$ -

A la fecha que se informa, la cuenta **1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo** informa un saldo de **\$11,933 pesos**, siendo ingresos devengados no recaudados por concepto de rendimientos generados por el Fondo de Aportaciones Múltiples 2015 y FOADIS 2015, solicitados a la Secretaria de Finanzas y que no fueron radicados dentro del Ejercicio.

En la cuenta contable **1125 Deudores por Anticipos de la Tesorería** se registraron al inicio del Ejercicio 2015, los Fondos Revolventes entregados a las diversas áreas del Sistema, mismos que fueron cancelados en tiempo, de acuerdo al Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, la cual termina con un saldo no relevante de **\$30.35 pesos**.

La Cuenta **1126 Préstamos Otorgados a Corto Plazo 1126** informa al final del periodo un saldo de **\$941,891 pesos**, donde la subcuenta 1126-2015 por la cantidad de **\$890,460 pesos** representa los préstamos extraordinarios con la finalidad de agilizar el arranque de obras y programas del ejercicio los cuales deben ser recuperados dentro de los primeros 90 días del Ejercicio 2016. La cantidad de **\$51,431 pesos**, corresponde a préstamos menores autorizados a empleados considerados como urgentes.

Préstamos Otorgados a Corto Plazo 1126				
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días
1000	AREAS SEDIF		\$45,352	
1100	PAGOS TESOFE 2012		\$344	
2014	PRESTAMOS OTORGADOS 2014		\$5,735	
2015	EJERCICIO 2015	\$890,460		
Total prestamos otorgados a corto plazo		\$ 890,460	\$ 51,431	\$ -

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

La Cuenta **1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo** representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de esta Dependencia, misma que muestra un saldo de **\$9'704,263 pesos**. Los saldos más representativos son las subcuentas **3000 y 3100**, las cuales reflejan los saldos de Clientes y Deudores Diversos del Centro de Ferias por un monto de **\$905,865 pesos**, además de la Subcuenta **4212** por la cantidad de **\$8'683,564 pesos** representa el total del saldo que adeudan los Municipios del Estado por concepto de Cuotas de Recuperación del Programa de Asistencia Alimentaria. Las subcuentas que la componen se detallan a continuación:

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 1129				
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días
1000	SUBSIDIOS Y ESTIMULOS ISR	\$0		
1500	DEPOSITOS EN GARANTIA	\$12,000		
1600	APOYOS INVERNALES		\$87,500	
2014	OTROS DERECHOS 2014	\$1,398		
2015	EJERCICIO 2015	\$8,031		
2100	PAGO INDEBIDO A PROVEEDORES	\$1,497		
3000	CLIENTES			\$495,472
3100	DEUDORES DIVERSOS			\$410,392
4212	CUOTAS DE RECUPERACION			\$8,683,564
6000	IVA ACREDITABLE	\$4,407		
	Total Otros Derechos a Recibir	\$27,334	\$87,500	\$9,589,429

La cuenta **1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**, informa un saldo de **\$170,079 pesos**, misma que representa el anticipo proporcionado al Ing. Alonso Chávez Hernández, para la ampliación del Albergue del Centro de Atención a la Violencia Intrafamiliar de Zacatecas, y que se amortizará conforme a la recepción de las estimaciones correspondientes.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

Bienes Disponibles para su Transformación

4. La Cuenta **1141 Inventario de Mercancías para Venta**, la cual refleja un importe de **\$83,714 pesos**, representa el valor de los artículos o bienes que se adquieren para su venta en el Paseo Turístico Teleférico. Cuenta que se detalla a continuación:

Inventario de Mercancías para Venta 1141			
SUBCUENTA	CONCEPTO	MONTO	METODO
10	ALIMENTOS Y SIMILARES	\$ 2,111	Valor Adquisición
20	BEBIDAS	\$ 7,489	Valor Adquisición
30	HELADOS	\$ 826	Valor Adquisición
40	DULCERIA	\$ 4,342	Valor Adquisición
50	FRITURAS	\$ 860	Valor Adquisición
60	OTROS PRODUCTOS	\$ 1,571	Valor Adquisición
10	PRENDAS DE VESTIR	\$ 8,500	Valor Adquisición
20	ARTICULOS DIVERSOS	\$ 39,545	Valor Adquisición
30	BEBIDAS REGIONALES	\$ 18,470	Valor Adquisición
Total Almacen de Materiales y Suministros		\$ 83,714	

5. La Cuenta **1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**, la cual refleja un importe de **\$1'398,832 pesos**, representa el valor de los bienes en existencia en almacenes de bienes de consumo y equipo necesario para la prestación de servicios en el Centro de Ferias y Exposiciones y Paseo Turístico Teleférico, mismo que se detalla a continuación:

Almacen de Materiales y Suministros de Consumo 1151			
SUBCUENTA	CONCEPTO	MONTO	METODO
PASEO TURISTICO TELEFÉRICO			
1	LOZA Y CRISTALERIA	\$ 15,538	Val. De Adquisición
ALIMENTARIA			
100	CANASTA	\$ 3,600	Val. De Adquisición
CENTRO DE FERIAS Y EXPOSICIONES			
1	ABARROTOS Y LATERIA	\$ 31,368	Val. De Adquisición
2	REFRESCO Y AGUA PURIFICADA	\$ 2,884	Val. De Adquisición
4	HIELO	\$ 372	Val. De Adquisición
5	DESECHABLES	\$ 14,024	Val. De Adquisición
7	ALMACEN DE CRISTALERIA, LOZA Y CUBIERTOS	\$ 312,130	Val. De Adquisición
9	ALMACEN DE BLANCOS	\$ 1,018,915	Val. De Adquisición
		\$ 1,379,694	
Total de almacen		\$ 1,398,832	

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

No se ha realizado cambio alguno en el método de valuación de inventarios, por lo tanto no se refleja un impacto significativo en la información financiera.

Inversiones Financieras

6. Inversiones Financieras de los Fideicomisos. NO APLICA

7. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital. NO APLICA

ACTIVO NO CIRCULANTE

8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.- Representa el monto de los Bienes Inmuebles propiedad del Sistema Estatal DIF, así como las inversiones en activo fijo, los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación y expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión cuando se realice por causas de interés público, concepto que informa un saldo de **\$262'096,115 pesos** misma que comprende los siguientes conceptos:

Cuenta 1231 Terrenos, refleja el valor catastral de los terrenos, el cual asciende a un monto de **\$158'805,070 pesos**, cuenta que se detalla a continuación:

Terrenos 1231		
SUBCUENTA	CONCEPTO	MONTO
1000	TERRENO INSTALACIONES SISTEMA ESTATAL DIF	\$ 43,387,200
2000	TERRENO PARQUE RECREATIVO LA ENCANTADA	\$ 31,265,098
3000	TERRENO ZOOLOGICO LA ENCANTADA	\$ 23,974,947
5000	TERRENO MENORES EN CIRCUNSTANCIAS ESPECIALES	\$ 1,083,420
6000	TERRENO CASA HOGAR SAIN ALTO	\$ 15,012,608
7000	TERRENO CAVIZ	\$ 7,185,750
8000	TERRENO ADIFAM APOZOL	\$ 6,053,257
9000	TERRENO CASA CUNA PLACIDO DOMINGO	\$ 4,545,190
10000	TERRENO CASA HOGAR TERCERA EDAD	\$ 25,663,040
11000	TERRENO CIPATLI	\$ 634,560
Total Terrenos		\$ 158,805,070

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibargüengoitia

La cuenta 1233 Edificios No Habitacionales, informa el total del valor catastral de las Edificaciones propiedad del Sistema Estatal DIF, misma que se integra de la siguiente manera:


Edificios No Habitacionales 1233		
SUBCUENTA	CONCEPTO	MONTO
1000	EDIFICACIÓN SEDIF	\$ 8,676,750
2000	EDIFICACIÓN PARQUE RECREATIVO LA ENCANTADA	\$ 549,000
4000	EDIFICACIÓN ZOOLOGICO LA ENCANTADA	\$ 867,276
5000	EDIFIC. MENORES EN CIRCUNSTANCIAS ESPECIALES	\$ 1,313,025
6000	EDIFIC. CASA HOGAR SAIN ALTO	\$ 3,203,600
7000	EDIFICACIÓN CAVIZ	\$ 2,449,880
8000	EDIFIC. ADIFAM APOZOL	\$ 3,855,648
9000	EDIFICACIÓN CASA CUNA PLACIDO DOMINGO	\$ 1,524,906
10000	EDIFIC. CASA HOGAR TERCERA EDAD	\$ 2,593,728
11000	EDIFICACIÓN CIPATLI	\$ 1,067,504
Total Terrenos		\$ 26,101,317

1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, al final del periodo que se informa muestra un saldo de \$77'189,729 pesos, misma que está integrada por las siguientes Obras:

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 1235		
SUBCUENTA	CONCEPTO	MONTO
5304028	CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE TERAPEUTICO DE TABASCO, ZAC.	\$ 246,121
5308041	TERMINACIÓN DE LA UNIDAD REGIONAL DE REHABILITACIÓN RIO GRA	\$ 1,528,940
6201065	AMPLIACIÓN DEL ALBERGUE DEL CENTRO DE ATENCIÓN A LA VIOLENCI	\$ 2,075,200
6201048	CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE TERAPEUTICO DE PINOS, ZACATECAS.	\$ 4,000,000
6001067	REMODELACIÓN DEL AREA DE TERAPIA FISICA DEL CREE GUADALUPE, Z	\$ 2,650,000
6202013	CONSTRUCCIÓN DE LA CASA HOGAR PARA JOVENES DE ZACATECAS	\$ 34,948,970
6001065	REHABILITACIÓN DE CABLE Y MEJORA DE INSTALACIONES TELEFERICO	\$ 14,551,029
6201068	REMODELACIÓN INTEGRAL DEL CENTRO DE REHABILITACIÓN Y EDUC. E	\$ 17,189,470
Total Construcciones en Proceso...		\$ 77,189,729

NOTA: Es importante informar que se incrementó el valor de la subcuenta 6202013 Construcción de la Casa Hogar Zacatecas por un monto de \$4'328,209 pesos, por el cambio de ejecución del recurso que originalmente se había presupuestado para equipamiento del inmueble. Habiendo presentado la justificación correspondiente y autorizada debidamente por la Junta de Gobierno del SEDIF.


C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso


Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

La cuenta **1240 Bienes Muebles**; representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del Sistema Estatal DIF, misma que al final del periodo refleja un monto de **\$104'884,098 pesos**, cuenta que se desglosa de la siguiente manera:

Bienes Muebles 1240		
CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 8,780,294
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$ 885,161
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y	\$ 2,550,549
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 27,039,632
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HER	\$ 64,878,992
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 24,470
1248	ACTIVOS BIOLOGICOS	\$ 725,000
Saldo Total Bienes Muebles		\$ 104,884,098

ACTIVOS INTANGIBLES

Software.

9. La cuenta **1251 Software** por **\$82,502 pesos**, representa la adquisición de FORTINET para ampliar la cobertura de Internet. Además la cuenta **1254 Licencias** arroja un saldo de **\$10,150 pesos**, cantidad que representa la licencia para el uso del FORTINET.

La cuenta **1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**, representa el monto de la disminución del valor contable de los bienes propiedad del Sistema Estatal DIF, calculo apegado básicamente a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio en su apartado no 6. **Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes.**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263		
CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2014	DEPRECIACIÓN ACUM. 2014	-15,776,747
2015	DEPRECIACIÓN ACUM. 2015	-10,374,297
Saldo Total Depreciación Acumulada		-26,151,045

Nota: Se informa que solo fue calculada la depreciación del Mobiliario y Equipo Diverso, ya que hasta el momento no se han definido las fechas formales en que se consideraran propios jurídicamente los Bienes Inmuebles, además resta definir la política de deterioro de los Bienes Biológicos.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

En el periodo que se informa se identificó que en la cuenta 1123, se reflejaba un saldo por **\$30,904 pesos**, que correspondía al depósito en garantía entregado a la Comisión Federal de Electricidad, por la renovación de los Contratos de todos y cada uno de los servicios de Energía Eléctrica de este Sistema, por lo que se realizó la reclasificación a la cuenta contable **1279 Otros Activos Diferidos**, la cual arroja el saldo por el monto mencionado.

La cuenta **1293 Bienes en Comodato** terminó al final del periodo con un saldo de **\$38'891,055 pesos**, representa la sumatoria del valor del Equipo de Transporte entregado en comodato a los Municipios del Estado, como apoyo a los DIF Municipales y en beneficio de personas con algún tipo de discapacidad, y cuya relación se encuentra en los Anexos de la presente información.

Estimaciones y Deterioros

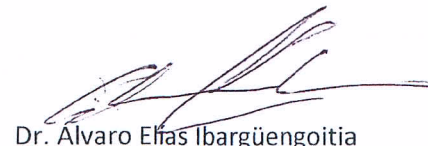
10. A la fecha que se informa no se han aplicado criterios de estimaciones para cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, deterioro de activos biológicos, etc.

Otros Activos

11. Información sobre Circulante o no Circulante de otros activos y características cualitativas significativas. NO APLICA



C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso



Dr. Alvaro Elías Ibarguengoitia

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo, representa el monto de los adeudos del Sistema Estatal DIF, que se deberán pagar en un plazo menor o igual a doce meses, saldo que a la fecha es de **\$1'003,489 pesos**, la cual se compone de la siguiente manera:

- Las cuentas **2112 Cuentas por Pagar a Corto Plazo** informa un saldo de **\$1,247 pesos**, la cual representa los gastos devengados por concepto de compromisos con Proveedores por la compra de Bienes y Servicios, que a la fecha que se informa no han sido ejercidos ni pagados.

La Cuenta **2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**, constituye las retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal entre otras; cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses, cuenta que se desglosa a continuación:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2117					
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días	365 días +
1062	SISTEMA ESTATAL DIF	\$ 3,360			
2000	CONTRIBUCIONES POR PAGAR 2012	-\$ 621			
2015	RETENCIONES INFONAVIT 2015	\$ 739,664			
	Total retenciones y contribuciones..	\$ 742,403	\$ -	\$ -	\$ -

La cuenta de mayor **2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, refleja básicamente saldos contables de ejercicios anteriores no exigibles por acreedores, por lo que se tiene previsto su cancelación mediante la autorización correspondiente de la Junta de Gobierno.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2119					
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días	365 días +
2000	CUENTAS PUENTE 2011	\$ 143,617			
2014	EJERCICIO 2014 SEDIF	\$ 235			
3000	CHEQUES CANCELADOS	\$ 2,061			
3200	TELEFERICO	\$ 113,926			
3300	PAGOS TESOFE	-\$ 0			
		\$ 259,838	0.00	0.00	0.00

NOTA: En el cuadro anterior se ven reflejados importes de saldos iniciales de diversas áreas, mismos que fueron incorporados en la contabilidad general del Sistema Estatal DIF en los ejercicios 2012 y 2014, además de la cuenta 2119-2000 la cual fue creada como cuenta puente para el registro entre cuentas de balance, misma que se encuentra en proceso de revisión.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

La cuenta **2179 Otras Provisiones a Corto Plazo**, representa las obligaciones a cargo del Sistema Estatal DIF, cuya exactitud del valor depende de hechos futuros que infieran en el bien u obra, mismas que deben ser liquidados en un plazo menor o igual a doce meses. Cabe destacar que las provisiones creadas en el Ejercicio 2015 ascendieron a un monto de **\$68'973,792 pesos**, de las cuales existen obras que superaran los 90 días para su ejecución y finiquito. La diferencia por **\$61,316 pesos**, corresponde a saldos de los ejercicios 2012, 2013 y 2014 en proceso de revisión.

Otras Provisiones a Corto Plazo 2179					
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días	365 días +
2012	SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 21,186			
2013	SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 40,125			
2014	TANQUE TERAPEUTICO PINOS	\$ 5			
2015	TESORERIA DE LA FEDERACIÓN	\$ 100,001			
2015	VEHICULOS ADAPTADOS FOADIS 2015	\$ 4,967,963			
2015	REMODELACIÓN TERAPIA FISICA CREE FOADIS 2015		\$ 2,650,000		
2015	REMODELACIÓN INTEGRAL CREE FOADIS 2015		\$ 17,189,470		
2015	POMA, S.A.S. SUMINISTRO TELEFERICO		\$ 7,927,440		
2015	INGENIERIA DE CABLES QUINDIO, S.A.		\$ 14,551,029		
2015	ALIMENTACIÓN DES. COMUNITARIO 2015	\$ 68,207			
2015	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 2,322,873			
2015	INCLUSIÓN ZACATECAS, A.C.	\$ 2,000,000			
2015	ALFONSO CHAVEZ HERNANDEZ	\$ 566,930			
2015	PROGRAMAS SUMANDO 2015	\$ 13,416,000			
2015	JAVIER TELLEZ LANDA	\$ 1,450,000			
2015	KALISH ALONSO AGENCIAS ADUANALES, S.C.	\$ 108,690			
2015	EDIFICACIONES Y COSNTRUCCIONES ZOQUITE	\$ 561,282			
2015	SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 1,093,837			
2015	FONDO FORTALECIMIENTO MPAL.	\$ 70			
		\$ 26,717,169	\$42,317,939	\$ -	\$ -

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Iburgüengoitia

El 85% del saldo que refleja la cuenta **2199 Otros Pasivos Circulantes**, el monto de **\$7'082,328 pesos** no representa una obligación a corto o largo plazo para este Sistema Estatal DIF, si no que las Subcuentas 3700 y 3900, son utilizadas como cuenta puente para el registro de la deuda de municipios por concepto de cuotas de recuperaciones y los eventos contratados a crédito en el Centro de Ferias y Exposiciones, esto en cumplimiento a la Metodología para la Determinación de los Momentos Contables del Ingreso emitidos por el CONAC. Los saldos reflejados en las cuentas de Recurso Estatal representan los remanentes del presupuesto local que se ha acumulado desde el Ejercicio 2012, y se encuentran en proceso de conciliación con sus respectivos saldos bancarios.

Las demás cuentas corresponden a diversas obligaciones cuyo saldo se origina por movimientos esporádicos y que deben ser liquidados o en su caso depurarlos dentro de los próximos 90 días.

Otros Pasivos Circulantes 2199					
SUBCUENTA	CONCEPTO	90 días	180 días	365 días	365 días +
1000	SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 27,494			
2012	RECURSO ESTATAL EJERCICIO 2012	\$ 149,133			
2013	RECURSO ESTATAL EJERCICIO 2013	\$ 156,885			
2014	RECURSO ESTATAL EJERCICIO 2014	\$ 93,791			
2015	RECURSO ESTATAL EJERCICIO 2015	\$ 722,631			
3100	PAGO ANTICIPADO TELCEL	\$ 1,203			
3300	GASTOS EXCEDIDOS COMPROBACION	\$ 60			
3400	RAMO XXXIII	\$ 2,570			
3500	RECURSO CTA 1252	\$ 540			
3700	CUOTAS DE RECUPERACION			\$	5,930,205
3702	INTERESES PRESTAMOS PERSONALES	\$ 8,143			
3800	RECURSOS HUMANOS	\$ 3,302			
3900	REGISTROS CENTRO DE FERIAS			\$	1,152,123
4000	CUOTAS DE RECUPERACION	\$ 24,004			
4100	DESFACE DE INGRESO	\$ 21,757			
Total Otros Pasivos Circulantes		\$ 1,211,513	\$ -	\$ -	\$ 7,082,328


C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso


Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS

De acuerdo al cuadro siguiente, el importe que se informa en el rubro **417** por la cantidad de **\$20'328,288 pesos**, corresponde a los ingresos obtenidos por la operación de las áreas con actividad empresarial del Sistema Estatal DIF, como: Centro de Ferias y Exposiciones, Teleférico, Parque Zoológico La Encantada, Estacionamiento Plaza Bicentenario y Auto lavado DIF. La cantidad de **\$23'291,315 pesos** reflejada en el rubro **421**, representa los recursos obtenidos por convenios con organismos públicos. El importe de **\$417'322,886 pesos** del rubro **422**, corresponde a la radicación del recurso estatal y federal autorizado y sus modificaciones al presupuesto, llevadas a cabo en el periodo que se informa. Los rubros **431** y **439** representan el valor de los intereses ganados y otros ingresos respectivamente. El rubro **432** representa el importe de las variaciones positivas en los inventarios, los cuales afectan solo contablemente.

Ingresos del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015.			
CUENTA	CONCEPTO	PORCENTAJE	DEVENGADO
41	INGRESOS DE GESTIÓN	4.37%	\$20,328,288
417	Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	4.37%	\$20,328,288
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	94.77%	\$440,614,201
421	Participaciones y Aportaciones	5.01%	\$23,291,315
422	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	89.76%	\$417,322,886
43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.85%	\$3,974,726
431	Ingresos Financieros	0.28%	\$1,285,817
432	Incremento por Variación de Inventarios	0.05%	\$211,498
439	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.53%	\$2,477,411
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0%	\$0
	Ingresos Totales del Periodo	100%	\$464,917,215

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

1. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

En la siguiente tabla podemos observar los conceptos en los cuales se ejerció el Presupuesto autorizado en el Ejercicio Fiscal 2015, lo que nos muestra que se ha erogó la cantidad de **\$418'492,387 pesos**. Del cual se desprende que en Gastos de funcionamiento u operación se ejerció la cantidad de **\$195'356,732 pesos** cantidad que representa el **47%** del total, conceptos que comprenden el pago de nóminas, compra de materiales y suministros y contratación de servicios diversos. También, el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, representa el **51%** del recurso total ejercido, por la cantidad de **\$212'641,216 pesos**, por lo que es importante informar que siendo la asistencia social la finalidad principal de nuestra dependencia, del total ejercido se ha destino el **45%** en Ayudas Sociales por un importe de **\$187'306,124 pesos**, a través de los Programas y Proyectos de Asistencia Social presupuestados en el Programa Operativo Anual.

Egresos del 1º de Enero al 31 de Diciembre 2015		
CONCEPTO	PORCENTAJE	DEVENGADO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	47%	\$ 195,356,732
Servicios personales	34%	\$ 142,992,473
Materiales y Suministros	5%	\$ 18,986,415
Servicios Generales	8%	\$ 33,377,844
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	51%	\$ 212,641,216
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0%	\$ 744,062
Subsidios y Subvenciones	6%	\$ 24,591,030
Ayudas Sociales	45%	\$ 187,306,124
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2.51%	\$ 10,494,439
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortización	2.48%	\$ 10,383,349
Disminución de Inventarios	0.03%	\$ 111,090
	100%	\$ 418,492,387

Es importante comentar que en el renglón Estimaciones, Depreciaciones, etc., se ve reflejado un importe de **\$10'383,349 pesos**, cuenta de registro de la depreciación de los bienes muebles considerada como gasto, correspondiente al ejercicio fiscal 2015, y la baja de bienes por obsolescencia.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Alvaro Elías Ibargüengoitia

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

En la **Hacienda Pública / Patrimonio**, en el siguiente cuadro se observa que al inicio del ejercicio el Patrimonio del Sistema Estatal DIF ascendía a un monto de **\$184'244,847 pesos**. Al término del periodo que se informa, se obtuvo un saldo final de **\$391'322,646 pesos**; el incremento por la cantidad de **\$207'077,800 pesos** fue originado principalmente por la incorporación contable de los Bienes Inmuebles propiedad del Sistema Estatal DIF. Mencionados bienes se registraron extemporáneamente debido a que al término de la prórroga otorgada por el CONAC, no se tenían los resultados de los avalúos catastrales. Otro factor que contribuyó a su incremento fue el Resultado del Ejercicio Ahorro o Desahorro del periodo por la cantidad de **\$46'424,830 pesos**. Es importante informar que el saldo negativo por la cantidad de **\$17'705,144**, fue provocado por el asiento de reclasificación por la misma cantidad, ya que se encontraba registrado indebidamente en la cuenta contable Actualización de la Hacienda Pública. El registro de la Depreciación Acumulada al Ejercicio 2014, origina el saldo negativo en la cuenta Rectificación de Resultado de Ejercicio Anteriores, por un importe final de **-\$13'655,812 peso**

Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio del 1º de Enero al 31 de Diciembre 2015

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	23,701,063	202,463,992	184,758,848	5,995,919	-17,705,144
Aportaciones	5,995,919	0	0	5,995,919	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	17,705,144	202,463,992	184,758,848	0	-17,705,144
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	160,543,784	577,699,407	802,482,350	385,326,728	224,782,944
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	421,454,773	467,879,603	46,424,830	46,424,830
Resultado de Ejercicios Anteriores.	162,627,839	140,264,668	330,180,600	352,543,771	189,915,932
Revalúos	0	0	13,939	13,939	13,939
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,084,055	15,979,966	4,408,209	-13,655,812	-11,571,757
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/P	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
TOTAL Hacienda Pública/Patrimonio	184,244,847	780,163,399	987,241,198	391,322,646	207,077,800

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final de las cuentas de Efectivo y Equivalentes tiene como finalidad mostrar la variación en el flujo de efectivo del periodo que se informa; por lo que en el cuadro siguiente se observa una disminución general por un monto de **\$32'345,988 pesos**, provocado básicamente por el desembolso del recurso federal que se destinó para la adquisición del Paseo Turístico Teleférico.

Efectivo y Equivalentes			
CUESTA	Saldo Final	Saldo Final	VARIACIÓN
	31 Dic 2015	31 Dic 2014	
EFFECTIVO EN CAJA	\$ 3,000	\$ 3,000	\$ -
EFFECTIVO EN BANCOS	\$ 14,435,203	-\$ 10,893,898	\$ 25,329,101
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 27,247,970	\$ 84,923,059	-\$ 57,675,089
Total de efectivo y equivalentes	\$ 41,686,173	\$ 74,032,161	-\$ 32,345,988

Actividades de Inversión

En el cuadro siguiente se observa que las cuentas que experimentaron mayor incremento fueron la **1231 Terrenos**, **1233 Edificios No Habitacionales** y **1235 Construcciones en Proceso** por un monto total de **\$245'046,838 pesos**, debido a que en el mes de Junio se recibió de manera oficial el documento que avala los valores catastrales, por lo tanto se procedió al registro de los Bienes Inmuebles propiedad del Sistema Estatal DIF. Observamos también que las cuentas **1241**, **1243**, **1244** y **1246**, arrojan un saldo negativo debido a la desincorporación contable de los bienes que son propiedad de Gobierno del Estado de Zacatecas, en consecuencia disminuyó el importe del Activo No Circulante y se reclasificó a la cuenta 7631 Bienes en Comodato. Asimismo se llevó a cabo el asiento de reclasificación del valor del Equipo de Transporte entregado en comodato a los Municipios del Estado de Zacatecas, mismo que se ve reflejado en la cuenta **1293 Bienes en Comodato** por un monto de **\$38'891,055 pesos**.



C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso



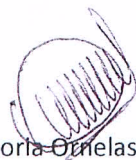
Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

Bienes Muebles e Inmuebles

CUENTA	CONCEPTO	Porcentaje	Actividad periodo
1231	TERRENOS	68.04%	\$ 158,805,070
1233	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	11.06%	\$ 25,813,779
1234	INFRAESTRUCTURA	-0.43%	-\$ 1,000,000
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOM.	17.32%	\$ 40,427,989
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-0.83%	-\$ 1,934,011
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	0.24%	\$ 569,151
1243	MOBILIARIO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	-2.48%	-\$ 5,780,265
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	-13.64%	-\$ 31,831,709
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3.78%	\$ 8,820,069
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.01%	\$ 17,750
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.22%	\$ 520,000
1251	SOFTWARE	0.03%	\$ 69,848
1254	LICENCIAS	0.00%	\$ 10,150
1293	BIENES EN COMODATO	16.66%	\$ 38,891,055
		100%	\$ 233,398,875

RUBROS EXTRAORDINARIOS

Dado que **NO** se registraron Rubros Extraordinarios en el periodo, la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios **NO APLICA**.



C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso



Dr. Álvaro Elías Ibarguengoitia

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los ciudadanos, organismos públicos y privados y entes relacionados, tenemos el Derecho Constitucional de Acceso a la Información Pública, la cual constituye un Derecho fundamental para la consolidación de la democracia. Este derecho otorga a la ciudadanía la posibilidad real de tomar conocimiento de los actos de la administración del Estado y de los resultados que sustentan dichas acciones, constituyendo un elemento fundamental para alcanzar un alto grado de transparencia en el ejercicio de los recursos públicos, aplicando el Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

En el mes de Noviembre del 2012 mencionada Ley experimento una reforma sustantiva enfocada básicamente a la Transparencia y Difusión de la Información Financiera, lo cual proporciona una herramienta más a los usuarios de la información y a la sociedad en general, para saber en qué se gastan sus impuestos.

La Ley introduce un nuevo esquema de contabilidad gubernamental bajo los estándares más avanzados a nivel nacional e internacional, el cual es aplicable de manera obligatoria a los tres poderes de gobierno y los órganos

descentralizados o paraestatales en los tres niveles de gobierno. Contempla que la contabilidad gubernamental sea un elemento efectivo y clave en la toma de decisiones sobre las finanzas públicas y no sólo un medio para elaborar cuentas públicas, establece parámetros y requisitos mínimos obligatorios. De la Ley se desprenden características del Sistema de Contabilidad Gubernamental como el reconocimiento y seguimiento de las etapas presupuestales del ingreso y gasto, llamados "momentos contables", la contabilidad con base en devengado, acumulativa y patrimonial.

La contabilidad gubernamental que se está diseñando bajo los conceptos y premisas anteriores, permitirá cumplir con la generación de la información y estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que establece la ley, los que por su estructura, claridad y oportunidad serán aptos para ser utilizados en el proceso de toma de decisiones tanto por los responsables de diseñar y evaluar la política fiscal como por quienes tienen a cargo la gestión operativa del gobierno. La sociedad, el congreso, los gobiernos y otros agentes cada día demandan mayor información sobre el destino y uso que los gobiernos dan a los recursos. A partir de la correcta implementación del sistema, el acceso a información consistente y armonizada que permita el análisis y la comprensión de la información que el sistema aportará, será más sencilla y entendible para todo aquel que tenga un conocimiento elemental en materia de finanzas públicas.

Con el propósito de comunicar sobre los aspectos económicos más relevantes que influyeron para su determinación, la semblanza de la dependencia sobre la creación e historia, organización y objeto social, metodología de preparación de

los Estados Financieros y demás situaciones importantes, el Sistema Estatal DIF informa lo siguiente:

PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

Dentro del abanico de funciones del servicio público, la administración y ejercicio de los recursos, es una de las responsabilidades más importantes que desempeñamos los servidores públicos, ya que es el medio por el cual los ciudadanos recibirán el beneficio de manera directa o indirectamente por el pago de sus impuestos, a través de infraestructura básica de salud, de educación, de seguridad y de servicios, además por medio de programas de Asistencia Social que es nuestro caso. El comportamiento de la economía a nivel internacional, nacional y local impacta directamente en el costo del dinero en el tiempo; es por ello que cualquier ente económico público o privado debe prever los efectos económicos futuros que provocaran fluctuaciones a sus fuentes de financiamiento.

Informe Trimestral del Banco de México

Como resultado del esfuerzo del Instituto Central en los últimos años para lograr el abatimiento de la inflación, durante el presente año se ha logrado alcanzar su convergencia al objetivo permanente de 3 por ciento.

Inclusive, en el trimestre materia de este Informe, la inflación alcanzó niveles mínimos históricos y se mantiene por debajo de la referida meta, donde se anticipa que permanezca durante el siguiente ejercicio 2016.

La actividad económica de México continuó presentando un bajo ritmo de expansión. En particular, la demanda externa mantuvo un débil desempeño, a la vez que algunos indicadores de la demanda interna registraron tendencias de crecimiento moderadas.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

La economía mundial experimentó en el trimestre objeto de este Informe una recuperación moderada con respecto a la debilidad observada en el trimestre previo. Ello provino del fortalecimiento de la demanda interna de las economías avanzadas, que fue apoyada por la continuación de políticas monetarias altamente acomodaticias. En el caso particular de Estados Unidos, la recuperación de la actividad económica estuvo apoyada por una mejoría en el consumo.

Teniendo en consideración la posibilidad de que la volatilidad en los mercados financieros externos continúe o incluso que se agudice, es fundamental reforzar el marco macroeconómico en nuestro país. Para ello, sería necesario consolidar los esfuerzos recientes en el ámbito fiscal y ajustar oportunamente la postura de política monetaria. Esto contribuiría a mantener la confianza en la economía de México y, por consiguiente, a que el componente de primas de riesgo en las tasas de interés permanezca en niveles bajos, lo que sería crucial ante un entorno externo en el que las condiciones financieras serán más astringentes.

Análisis de Indicadores Macro Económicos

Producto Interno Bruto: De acuerdo a los resultados definitivos del “Producto Interno Bruto por Entidad Federativa 2014” publicado por el Sistema de Cuentas Nacionales de México del INEGI, en el año 2014 el Producto Interno Bruto Total (a precios básicos alcanzó la cifra de 16,306,606 millones de pesos corrientes. El PIB de Zacatecas fue de 166 mil 989 millones de pesos a precios corrientes, contribuyó con el 1.0% en el PIB total y se ubicó en el lugar número 28. Fuente: INEGI.- SNCN

Indicador Trimestral de la Actividad Económica de los Estados (ITAEE): De acuerdo a este indicador, en el primer semestre de 2015 la variación total para la economía para el

Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

estado de Zacatecas fue de 2.4 por ciento derivado de una variación a tasa anual de las actividades industriales o secundarias que fue de 5.4%, siendo estas las que contribuyeron con una mayor ponderación, al comportamiento de la entidad; las actividades primarias registraron una variación anual de 1.0%, mientras que las actividades terciarias o de los servicios permanecieron igual.

Ocupación: En el tercer trimestre de 2015, la Población Económicamente Activa (PEA) del país se ubicó en 53.2 millones de personas, que significan el 60% de la población de 15 años y más. En este periodo, un total de 50.7 millones de personas se encontraban ocupadas, cifra superior en 1.3 millones de personas a la del trimestre comparable de 2014. Fuente: INEGI.

En el trimestre de referencia, la Población Económicamente Activa del Estado concentró 634 mil 425 personas, equivalente a una Tasa Neta de Participación TNP de 57%. Del total de personas económicamente activas, 610 mil 583 estaban ocupadas generando un bien o prestando un servicio (96.2%). La población ocupada al tercer trimestre del año 2015, comparada con la del mismo trimestre de 2014 muestra un incremento de 10 mil 459 personas.

En el área conurbada (Zacatecas-Guadalupe) la PEA registró 125 mil 483 personas, de las cuales 119 mil 333 se encontraban ocupadas, que comparada con la población ocupada el tercer trimestre de 2014 registra un incremento de tres mil 701 personas.

Tasa de Desocupación.- En el tercer trimestre de 2015, la población desocupada en Zacatecas fue de 23 mil 842 personas y la Tasa de Desocupación equivalente de 3.8%, inferior al promedio nacional. En la zona conurbada

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Zacatecas-Guadalupe, la población desocupada ascendió a siete mil 236 personas equivalente a una tasa de desocupación de 5.9% y representa el 30.3 por ciento de la población desocupada en la entidad.

Actividad Industrial.- Durante los primeros ocho meses de 2015 Zacatecas se ubicó en el octavo lugar por la variación anual en la actividad industrial con un crecimiento del 5.4%, las entidades que registran mayor dinamismo son: Tlaxcala 15.5%, Nayarit 13.4%, Querétaro 12.8%, Guanajuato 12.2%, Baja California 10.9%, Jalisco 7.5%, Aguascalientes 5.7% y Zacatecas.

Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC): En diciembre de 2015, el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) registró un crecimiento de 0.41 por ciento respecto al mes inmediato anterior, así como una tasa de inflación anual de 2.13 por ciento. Para Zacatecas las variaciones fueron de 0.25 y 1.27% mensual y anual respectivamente.

Salario promedio: Durante 2015 los salarios reales mostraron los mayores incrementos interanuales de los últimos ocho años, debido a que la economía se desenvuelve en un contexto de una baja inflación. De esta manera, el salario real de los trabajadores del sector formal de la economía creció 2.6% en los diez meses transcurridos de 2015; el incremento interanual fue de 1.6 por ciento.

En noviembre de 2015 el salario que en promedio cotizaron los trabajadores inscritos en el IMSS en el país fue de 293.28 pesos diarios, cantidad que en términos nominales superó en 4.2% a la reportada un año antes. En Zacatecas el salario se ubicó en \$259.31 pesos diarios con un crecimiento real

Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

interanual de 5.4 por ciento. En noviembre de 2015 Zacatecas se colocó en el lugar 16 por el salario promedio de cotización.

Construcción.- Durante los diez primeros meses de 2015 el valor de la producción de la industria de la construcción generada en Zacatecas cayó (-) 11.6% en comparación con el valor generado en el mismo período de 2014. Zacatecas participó con el 0.9% del valor de la producción total. El 73.6% del valor de la obra construida fue generada por empresas de la entidad y el 26.4% por empresas foráneas; el personal ocupado descendió (-) 0.2% a tasa anual, las remuneraciones medias reales presentaron una variación de 0.9% y las horas trabajadas de 4.9 por ciento. El valor de la obra construida por el sector público significó 39.8% y el del sector privado el 60.2 por ciento.

El valor de la obra construida en el citado período en Zacatecas se concentró en: Edificación con 50.2%, Transporte (como autopistas, carreteras, caminos, vías férreas y obras de urbanización y vialidad) con una participación del 19.2%, Otras Construcciones 15.2%, Agua, riego y saneamiento 9.4% y Electricidad y comunicaciones el 6.0 por ciento.

Manufacturas.- En Zacatecas el valor de la producción manufacturera creció 14.0% en los primeros diez meses de 2015 a tasa anual, el personal ocupado presentó un crecimiento de 11.6% y las horas trabajadas 4.1% con relación al mismo período de 2014.

Minería.- De enero a octubre 2015 la producción minera metalúrgica de Zacatecas creció en producción de oro en 50.3% posicionándose en primer lugar nacional, la de plomo en 17.3% y la de Zinc 16.4% en comparación con el mismo

período de 2014. En contraparte, decreció la producción de: cobre (-) 22.5%, hierro (-) 9.0% y la de plata (-) 0.5 por ciento.

Ventas.- Durante los primeros 10 meses del 2015 en Zacatecas las ventas al por mayor tuvieron un crecimiento marginal de 0.4% en comparación con el mismo período del año anterior, el personal ocupado disminuyó en (-) 4.0%. Por su parte, las ventas minoristas crecieron 7.4 por ciento y el personal ocupado 1.4 por ciento en comparación con el mismo período del año anterior.

Remesas Familiares.- La entidad recibió por el mismo concepto en el mismo período 577.1 millones de dólares, lo que representó una variación positiva a tasa anual de 12 por ciento. Zacatecas ocupó en este período la décima posición por la tasa de crecimiento anual y el lugar número 11 por la contribución en las remesas totales.

Finanzas Públicas y Deuda.- Al 30 de septiembre de 2015 el saldo de la deuda del Estado de Zacatecas ascendió a 7,631.8 millones de pesos, ubicándose en el 3.9 por ciento como porcentaje del PIB. El saldo de la deuda contratada por los municipios de la entidad con la Banca Comercial y de Desarrollo asciende a \$379.1 millones de pesos, el municipio de Guadalupe concentra el 47.3%, Zacatecas el 38.7% y Ojocaliente el 5.1% de la deuda total de los municipios del Estado. Al 30 de septiembre de 2015, catorce de los 58 municipios registran deuda, mientras que en diciembre de 2014 eran 50 municipios los que registraban deuda.

Mercado Cambiario: La economía de México está altamente ligada al tipo de cambio. Las fluctuaciones de esta variable impactan diariamente diversas transacciones comerciales y

financieras dentro y fuera del país. La cotización del peso interbancario frente al dólar al 31 de diciembre de 2015, fue de 17.2487 pesos por dólar, lo que representó una depreciación de 17.0% con respecto al cierre de 2014. Fuente: BANXICO.

Perspectivas 2015 – 2016

De acuerdo al Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal durante el primer semestre de 2015, el comportamiento de la economía de Zacatecas registró la misma variación que la economía nacional, de 2.4%: las Actividades Primarias tuvieron una variación promedio en la economía nacional de 2.7% y para Zacatecas de 1.0%; las Actividades Secundarias o Industriales registraron una variación de 1.1% en el país, mientras que en Zacatecas fue de 5.4%; las actividades Terciarias o de los Servicios registraron una variación promedio de 3.0% y en Zacatecas permanecieron sin crecimiento.

La empresa consultora Oxford Economics México & Latin América proyecta para las economías nacional y de Zacatecas, el siguiente comportamiento: para 2015 la economía del país crecerá 2.3% y la de Zacatecas 5.0%; para el año 2016 la economía nacional promediará 2.9% y la de la entidad 3.0 por ciento.

ORIGEN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL SISTEMA ESTATAL DIF ZACATECAS

El objeto de la Ley de Coordinación Fiscal, menciona el Artículo 1º, "es coordinar el sistema fiscal de la Federación con los de los Estados, Municipios y Distrito Federal, establecer la participación que corresponda a sus hacienda públicas en los

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

ingresos federales; distribuir entre ellos dichas participaciones; fijar reglas de colaboración administrativa entre las diversas autoridades fiscales; constituir los organismos en materia de coordinación fiscal y dar las bases de su organización y funcionamiento".

La Secretaria de Hacienda y Credito Público celebra con las entidades federativas en este caso con el Estado de Zacatecas, el convenio de adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal. En este convenio las Entidades participarán en el total de los impuestos federales y en los otros ingresos que señale esta Ley mediante la distribución de los fondos que en la misma se establecen.

El Estado a su vez determinará anualmente el Fondo General de Participaciones, basado en la información proporcionada en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) y aplicando la formulas estipuladas en la Ley de Coordinación Fiscal.

Al determinar los montos a percibir del presupuesto federal, además de la recaudación por ingresos de gestión, el Estado elabora la Ley de Ingresos, documento que da la pauta para la elaboración del Presupuesto de Egresos donde se distribuirá en los tres poderes de gobierno, ejecutivo, legislativo y judicial. La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos se someten a análisis y autorización del Poder Legislativo.

Una vez autorizado por el Congreso del Estado, se publica en el periódico oficial del Estado de Zacatecas. Cabe destacar que el presupuesto que ejerce el Poder Ejecutivo representa aproximadamente el 90.3% del total del PEF, el cual se clasifica en gasto programable y no programable.

El Gasto Programable es distribuido entre la totalidad de los Entes Públicos que conforman la Administración Pública Estatal, donde se encuentra ubicada nuestra Dependencia, a la cual para el ejercicio Fiscal 2015 le fue autorizado un


Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

Presupuesto de **\$381'944,609.00**, con un incremento del **5.96%** con respecto del ejercicio 2014.

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

En la Constitución de 1917 se plasman las demandas mayoritarias por las cuales los mexicanos lucharon con las armas y tienen el mérito de ser la primera en reconocer y proclamar los derechos de la sociedad a través de las garantías sociales.

Producto de dicha cultura, se ha aceptado el concepto de asistencia social como: "El sistema organizado de servicios e instituciones sociales destinadas a ayudar a las personas y a los grupos a alcanzar niveles satisfactorios de vida y salud, y de las relaciones personales y sociales que les permitan desarrollar al máximo su capacidad, así como fomentar su bienestar en armonía con las necesidades familiares y de la comunidad".

En 1977 se crea por decreto gubernativo una Institución responsable de coordinar, diseñar e instrumentar la política de asistencia social del Gobierno Mexicano, con base en la ampliación de sus objetivos, dada la demanda institucional como un nuevo organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, denominado Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), y el 31 de enero del mismo año se crea el fondo Nacional para Actividades sociales (FONAPAS).

a) Fecha de Creación del Ente

El 27 de abril de 1977 mediante decreto de creación Número 469, publicado en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado. Se reforma y adiciona mediante decreto Número 73

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

publicado en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado en fecha 7 de abril de 1984. Posteriormente se derogan teniendo un nuevo sustento en la Ley de Asistencia Social del Estado de Zacatecas, mediante decreto Número 442 publicado en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado en fecha 4 de abril de 2007.

b) Principales Cambios en su Estructura

La estructura Orgánica a tenido varios cambios estructurales significativos, en lo relativo a las áreas administrativas y las operativas. Se propuso la desaparición de la figura del Patronato, faltando solamente la aprobación de la Legislatura, además se han ampliado facultades de algunas áreas, todo lo anterior para tratar de identificar rápidamente por medio de la toma de desiciones las características y grados de vulnerabilidad de la población de Zacatecas, a través de diversos programas y casas de asistencia social.

2. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

EL OBJETO SOCIAL del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de La Familia es: La promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, el incremento de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven las instituciones públicas y privadas.

b) Principal Actividad

Proporcionar de manera prioritaria los servicios de asistencia social en la forma que establece la Ley y su Reglamento, además de coordinar acciones con los DIF Municipales,

Dr. Álvaro Elías Bargüengoitia

asociaciones civiles y otras dependencias, por ser el eje rector de la asistencia social.

c) Ejercicio Fiscal

La presente información comprende el periodo del 1º de Enero al 30 de Septiembre de 2015.

d) Regimen Juridico

Es un organismo Público Descentralizado, con personalidad juridica y patrimonio propio.

e) Consideraciones Fiscales del Sistema Estatal DIF

El Sistema Estatal DIF, se encuentra inscrita en el Servicio de Administración Tributaria con la actividad de: Actividades Asistenciales, en el regimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos, de acuerdo al Titulo III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Contribuciones a pagar

- Impuesto al Valor Agregado
- Cuotas patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social

Contribuciones a retener

- ISR sobre Sueldos y Salarios
- ISR sobre Honorarios
- ISR sobre Arrendamiento

f) Estructura organizacional basica

1. Junta de Gobierno

2. Presidencia

3. Dirección General

3.1. Coordinación Administrativa

3.2. Dirección del Programa Asistencia DIF en Movimiento "ADIFAM"

3.3. Coordinación del Centro de Ferias y Exposiciones

3.4. Procuraduría de la Defensa del Menor, la Mujer y la Familia

3.5. Dirección de Alimentación y Desarrollo Comunitario

3.6. Dirección Farmacias SUMAR

g) Fideicomisos, Mandatos y Analogos. No aplica

3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que se informan se construyeron bajo la base normativa de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Manual de Contabilidad, considerando la siguiente:

De acuerdo con la Ley General de Contabilidad, el Manual de Contabilidad es el documento conceptual, metodológico y operativo que contiene, como mínimo, su finalidad, el marco jurídico, lineamientos técnicos, la lista de cuentas, los instructivos para el manejo de las cuentas, las guías contabilizadoras y la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el sistema.

El Manual de Contabilidad contiene las herramientas y métodos necesarios para registrar correctamente las operaciones financieras y producir, en forma automática, la información y los estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran. Su contenido facilita la armonización de los sistemas contables de los tres órdenes de gobierno, a partir de la eliminación de las diferencias conceptuales y técnicas existentes.

La metodología de registro contable desarrollada en el Manual, cubre la totalidad de las transacciones de tipo financiero, ya sea que provengan de operaciones presupuestarias o de cualquier otra fuente. En el Manual no se efectúa una descripción integral de los procesos administrativos/financieros y de los eventos concretos de los mismos que generan los registros contables. Cabe destacar que, tanto en el Modelo de Asientos como en las Guías Contabilizadoras, se incluyen los principales procesos que motivan los registros contables.

En el Artículo 44 de la La Ley General de Contabilidad Gubernamental, menciona que la información emanada de la información financiera debe sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Los Estados Financieros que se informan y que establece el Artículo 46 de la Ley, suministran información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con claridad, confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Postulados Basicos

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público.

Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Tomando como referencia los conceptos integros del Manual de Contabilidad Gubernamental, a continuación se describen todos y cada uno de ellos:

1) Sustancia Económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del SCG.

2) Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades

Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en

la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual

debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

Normatividad supletoria

Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto

Las normas y políticas que se establecen en el Manual, complementan las disposiciones que regulan el ejercicio del gasto público a través de las Leyes y sus Reglamentos, tanto Federales como Estatales.

El Gobierno del Estado de Zacatecas a través de la Comisión Intersecretarial de Gasto Financiamiento, año con año actualiza y emite el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, diseñado para que los Organismos Públicos Descentralizados puedan generar información financiera como entes independientes, en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad. Este documento tiene como propósito principal regular los procedimientos y trámites propios del ejercicio y control del presupuesto. Además el Manual tiene como objetivo establecer de una manera clara y precisa las normas y políticas generales, así como las disposiciones específicas que deberán cumplirse para lograr mejores índices de eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos; asimismo, ofrecer a los servidores públicos responsables del ejercicio presupuestal en las Dependencias y Entidades, todos los elementos necesarios para la ejecución y aplicación de los recursos.

Finalmente, se busca que en el presente documento normativo queden establecidos los procedimientos, requisitos, plazos, catálogos y formatos que brinden a los ejecutores del gasto claridad en las operaciones presupuestarias y evitar, el uso

discrecional de los recursos humanos, materiales y financieros.

Leyes y Reglamentos complementarios que son utilizados como refuerzo en la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas;
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas;
- Ley de Entidades Públicas Paraestatales del Estado de Zacatecas;
- Ley de Administración y Finanzas Públicas del Estado de Zacatecas;
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles del Estado de Zacatecas;
- Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas para el Estado de Zacatecas;
- Ley de Coordinación Hacendaria para el Estado de Zacatecas y sus Municipios;
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Zacatecas;
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas;
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Zacatecas;
- Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el ejercicio fiscal 2014;

4. POLITICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

- a) **Actualización del valor de los activos.** En el periodo que se informa fueron incorporados a la Contabilidad los Terrenos y Edificaciones propiedad del Sistema Estatal DIF, ya que en el mes de junio fueron recibidos de manera oficial los valores catastrales de los inmuebles, lo que propicio el registro individual de los Activos No Circulantes. En el ejercicio 2016 se establecerá el procedimiento de actualización de activos basado en la aplicación del INPC.
- b) **Operaciones en el extranjero.** El día 12 de Febrero se realizó una transferencia electronica por la cantidad de 697.000,00 euros, como anticipo a la empresa francesa POMA SAS, para formalizar la ejecución de la obra de Adquisición, Suministro, Instalación, Puesta en Operación de la Telecabina y Pinza desenbragable en el Paseo Turístico Teleferico, según contrato firmado el 31 de Diciembre del 2014. Esta operación represento un desembolso de \$11'877,646.70, ya que el euro se cotizó a un tipo de cambio de \$17.0411 pesos. Además el día 28 de Abril se realizó una segunda exhibición y pago total del contrato con POMA SAS via SPEI, por la cantidad de 2.372.504,75 euros, la cual represento una erogación en moneda nacional de \$40'217,514.27. Hasta el momento se han realizado diversos pagos por la cantidad de \$3'174,291 pesos, por concepto de impuestos aduanales por la recepción de los embarques que transportan la Maquinaria y Equipo del Teleférico.
- c) **Metodo de Valuación de inversiones. No aplica.**
- d) **Sistema y metodo de valuación de inventarios.** A la fecha el valor de los inventarios con respecto del presupuesto total no es significativo, por lo tanto se mantienen registrados a valor de adquisición.
- e) **Beneficios a empleados.** La plantilla de personal de base se ha visto beneficiada por los incrementos en prestaciones, gestionadas por el sindicato, solicitudes atendidas y autorizadas por el Gobierno del Estado y la Dirección General de este Sistema.
- f) **Provisiones.-** Las provisiones creadas en el Ejercicio 2015 ascendieron a un monto de **\$68'973,792 pesos**, creadas principalmente por las Obras de Remodelación Integral del Centro de Rehabilitación y Educación Especial, Cambio de cable y remodelación del Paseo Turístico Teleférico, Programas Sumando a las Madres y Abuelos Zacatecanos 2015, adquisición de Vehículos Adaptados del Fondo para la Accesibilidad para Personas con Discapacidad 2015; además de diversos compromisos de menor relevancia.
- g) **Reservas.** No se han creado reservas debido a que no se cuenta con el recurso suficiente que soporte partidas para tal fin.
- h) **Cambios en políticas contables.-** Al no tener definida la situación fiscal de las áreas dedicadas a la Venta de Bienes y Servicios, en los ejercicios 2012 y 2013 algunos ingresos de estas áreas se registraban como otros ingresos en la cuenta **4399**. En el transcurso del ejercicio 2014 y con asesoría de Despacho externo se definió que todas las actividades de las áreas mencionadas, se considerarían como empresariales y se aumentaría la

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso


Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia

obligación fiscal del pago de IVA, por lo anterior en el presente ejercicio se comenzó el registro de la totalidad de los ingresos propios en la cuenta **4173**.

- i) **Reclasificaciones.** En el periodo que se informa se realizaron diversas reclasificaciones con el proposito de regularizar la información contable de acuerdo a la realidad. Una de ellas fue quitar de Equipo de Transporte el importe de los Vehiculos propiedad de Gobierno del Estado o SEFIN y enviarlos a la cuenta 7631 como Bienes en Comodato. Otra movimiento significativo fue reclasificar el valor de los vehiculos entregados en comodato a los Municipios del Estado a la cuenta 1293.

Con el proposito que la información financiera arroje datos más reales e interpretables, se han efectuado reclasificaciones no significativas en cuentas del Activo Circulante, para reagrupar algunas cuentas donde corresponden de acuerdo a su naturaleza.

- j) **Depuración y Cancelación de Saldos.** Por medio de poliza **DB 6000030** con fecha del 18 de Junio del año que transcurre, se realizó la depuración de la cuenta contable 1122-3000-100 a nombre de la Secretaria de Finanzas por la cantidad de **\$1'033,816.23**, efectuando directamente el Patrimonio. Mencionada cantidad proviene de ejercicios anteriores al 2012, y representaba cargos por tramites de gasto realizados por el Sistema Estatal DIF ante la Secretaria de Finanzas que no fueron liquidados en su momento. Su depuración fue autorizada por la Junta de Gobierno realizada el día 26 de marzo de 2015.



C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

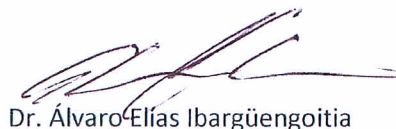
5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO. No aplica

6. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) **Vida util, depreciación, deterioro, amortización.** El procedimiento para la determinación de la depreciación acumulada y la depreciación del Ejercicio; fue apegado a las Reglas Especificas de Registro y Valoración del Patrimonio, donde como politica interna el valor de deshecho de los bienes se determino aplicando el 10% para aquellos bienes con antigüedad mayor a diez años y el 20% para bienes con antigüedad menor a 10 años. Además de aplicar la formula para determinar la depreciación anual (Valor de Adquisición – Valor de Deshecho / Vida Util= Depreciación Anual)

- b) **Cambio en el porcentaje de depreciación.** No se efectuó cambio en el porcentaje de depreciación, ya que nos apegamos al resultado de la formula de Depreciación Anual.

- c) **Importe de los Gastos Capitalizados en el Ejercicio.** Los Gastos capitalizados en el ejercicio ascendieron a la cantidad de **\$54'689,990 pesos** de los cuales **\$36'099,781 pesos**, corresponde a Obra Civil y **\$18'590,210 pesos** para el pago total de cabinas e impuestos aduanales por transporte del Teleférico y adquisición de diversos bienes muebles.



Dr. Álvaro-Elías Ibarguengoitia

d) Riesgos de Tipo de Cambio. No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. Al cierre del ejercicio nos encontramos en proceso de formalización de las actas de entrega recepción conjuntamente con las Dependencias relacionadas con las Obras que nos permita acreditar de manera jurídica la posesión de los Bienes Inmuebles y activar las obras con la reclasificación contable correspondiente, lo cual incrementará de manera sustancial el Patrimonio del Sistema Estatal DIF.

f) Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo. Se incrementó el valor de la subcuenta 6202013 Construcción de la Casa Hogar Zacatecas por la cantidad de **\$4'328,208.88**, originado por el cambio de ejecución del recurso que originalmente se había presupuestado para equipamiento del inmueble. Habiendo presentado la justificación correspondiente, esta transferencia fue autorizada debidamente por la Junta de Gobierno del SEDIF.

g) Desmantelamiento de Activos. No aplica

h) Administración de Activos. Actualmente, el área de activos de la Subdirección de Recursos Materiales se encuentra en el proceso de actualización del Sistema de

Administración de Activos (SAAF), acción que consiste en el levantamiento físico de inventarios, en la totalidad de las áreas que comprenden esta Dependencia, con la finalidad de tener la certeza de que se encuentran registrados todos los Bienes que componen el Activo No Circulante.

Explicación de las Principales Variaciones en el Activo.

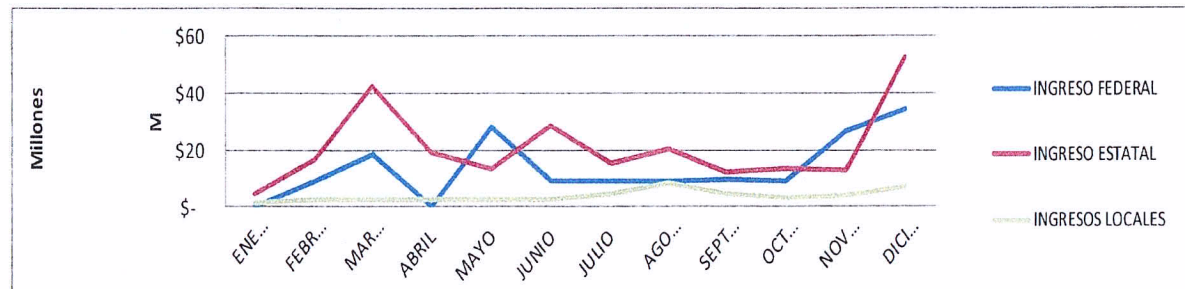
- a) Inversiones en Valores. No aplica**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto. No aplica**
- c) Inversión en empresas de participación mayoritaria. No aplica.**
- d) Inversión en empresas de participación minoritaria. No aplica.**
- e) Patrimonio de organismo descentralizados de control presupuestario directo.** Las principales variaciones fueron generadas por la incorporación al Patrimonio de los Terrenos y Edificaciones propiedad del Sistema Estatal DIF, además de disminuir del patrimonio el valor del parque vehicular y diversos bienes muebles que son propiedad de Gobierno del Estado.

7. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS. No aplica.

a) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Análisis del comportamiento de la recaudación del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2015.

RECAUDACIÓN DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015														
CONCEPTO	%	ACUMULADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESO FEDERAL	35%	\$ 163,552,843	\$ -	\$ 9,366,173	\$ 18,732,346	\$ -	\$ 27,732,346	\$ 9,366,173	\$ 9,366,173.00	\$ 9,366,173.00	\$ 9,717,506.95	\$ 9,366,173	\$ 26,366,173	\$ 34,173,606
INGRESO ESTATAL	54%	\$ 252,492,204	\$ 4,948,105	\$ 16,316,027	\$ 42,238,752	\$ 19,393,905	\$ 13,750,214	\$ 28,291,828	\$ 15,664,353.68	\$ 20,612,414.86	\$ 12,091,067.53	\$ 13,790,285	\$ 13,058,890	\$ 52,336,361
INGRESOS LOCALES	10%	\$ 48,660,670	\$ 1,727,501	\$ 2,694,801	\$ 2,784,854	\$ 2,770,460	\$ 2,915,989	\$ 3,028,217	\$ 4,839,094.23	\$ 8,707,738.67	\$ 4,867,146.55	\$ 3,271,984	\$ 4,014,201	\$ 7,038,685
CAUDACIÓN TOTAL MENSU	100%	464,705,717	6,675,606	28,377,001	63,755,952	22,164,365	44,398,549	40,686,218	29,869,621	38,686,327	26,675,721	26,428,443	43,439,264	93,548,652



b) Proyección de la recaudación e ingresos para Ejercicio 2015

PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN														
CONCEPTO	%	ACUMULADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESO FEDERAL	34%	137,201,509.00	9,366,173.00	9,366,173.00	34,173,606.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00	9,366,173.00
INGRESO ESTATAL	60%	244,166,325.00	32,142,560.00	14,226,749.00	18,651,109.00	16,561,288.00	17,809,742.00	15,660,751.00	18,451,039.00	13,578,346.00	12,768,260.00	24,758,004.00	12,119,713.00	47,438,764.00
INGRESOS LOCALES	6%	25,617,346.00	2,238,464.00	2,029,298.00	2,529,398.00	2,439,275.00	2,020,731.00	2,286,294.00	1,238,993.00	1,349,289.00	1,835,586.00	2,471,401.00	2,457,996.00	2,720,621.00
UDACIÓN TOTAL MEN	1	406,985,180	43,747,197	25,622,220	55,354,113	28,366,736	29,196,646	27,313,218	29,056,205	24,293,808	23,970,019	36,595,578	23,943,882	59,525,558

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

Dr. Álvaro Elías Iburgüenoitia

8. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA. Las obligaciones reales con proveedores y acreedores son basicamente las provisiones creadas al Cierre del Ejercicio por un monto de **\$68'973,792**, mismas que cuentan con el soporte presupuestal correspondiente, ademas de saldos no significativos sujetos a revisión. Como lo mencionamos anteriormente, dentro del Pasivo estan incluidas cuentas puente que tienen como finalidad el registro de la contrapartida de adeudos de Municipios por Cuotas de Recuperación y Eventos a Credito del Centro de Ferias y Exposiciones de Zacatecas.

9. CALIFICACIONES OTORGADAS. No aplica

10. PROCESO DE MEJORA.

En el ejercicio 2012 entro en vigor la nueva Ley Organica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas. Esta Ley contemplo dentro de otras modificaciones significativas, la descentralización total del Sistema Estatal DIF, esto implico principalmente actuar de manera autonoma en la toma de desiciones sobre el ejercicio del presupuesto federal y estatal. Con este cambio surge la necesidad de aplicar integramente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable atraves de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad, para ello, el personal involucrado directamente en el ejercicio del presupuesto, a recibido cursos de capacitación continua sobre la adopción de la Armonización Contable. Se asistio al Curso de Formación y Certificación de la Primera Generación de Facilitadores Replicadores de la Armonización Contable, impartido en el Instituto Nacional de Administración Pública, A. C. en el D. F., ademas de cursos integrales relacionados con las

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

modificaciones a la normatividad inicial y reglamentación complementaria, emitidos por medio de Acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Mencionados cursos han sido impartidos y promovidos por la Auditoria Superior del Estado de Zacatecas, la Secretaria de Finanzas, por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Zacatecas, el Instituto para el Desarrollo Tecnico de la Haciendas Públicas (INDETEC), por el Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas y el propio Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Políticas de Control Interno

Con la introducción del Sistema de Contabilidad Gubernamental, las funciones del personal y procedimientos de las areas relacionadas con el ejercicio del gasto público, quedaron obsoletas, por lo que fue necesario reestructurar el Manual de Organización, donde en las funciones y diagramas de flujo estuvieron inmersos los Momentos Contables que menciona el Manual de Contabilidad Gubernamental. El Manual modificado se encuentra en proceso de revisión y autorización por parte de la Secretaria de la Función Pública del Estado.

Al estatuto organico del Sistema Estatal DIF se realizaron adecuaciones relacionadas con la adopción de la Armonización Contable, con la finalidad de incorporar funciones que vigilaran continua e integramente el cumplimiento de la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Debido a que el Sistema Estatal DIF, cuenta con diversas areas que obtienen ingresos por la venta de bienes y servicios, se elaboró un tarifario general que estableciera los precios a cobrar a los usuarios, el cual se sometio a consideración de la Junta de Gobierno de esta dependencia para su autorización. Mencionado documento se creo con la finalidad de mantener un

Dr. Álvaro Elías Ibargüengoitia

control ordenado de los ingresos de estas áreas, además de limitar las facultades del otorgamiento de descuentos y condonaciones.

Una de las medidas de control interno básicas, es la aplicación continua de las Reglas de Operación de los programas federales (Ramo 33 y Ramo 12). Además de las reglas de operación de programas estatales e internas, propias del Sistema Estatal DIF.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Al elaborar el Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2015, se tomó en consideración el Plan de Austeridad adoptado por el Gobierno del Estado de Zacatecas a partir de la presente administración, y que es obligatorio para todas las dependencias centralizadas y descentralizadas, el cual consiste en la restricción para la creación de nuevas plazas que comprometa recurso del Capítulo 1000, también en la disminución de gastos por la compra de bienes y servicios considerados no indispensables para el desempeño de las actividades de esta dependencia, además de la revisión continua de los gastos considerados como irreductibles.

Como lo hemos mencionado en múltiples ocasiones, el Sistema Estatal DIF cuenta con diversas fuentes de financiamiento que provienen de la venta de bienes y servicios. Estos recursos además de destinarse al mantenimiento y operación, también son utilizados en el fortalecimiento de los programas y proyectos de asistencia social, lo que incrementa el volumen de beneficiarios considerados más vulnerables, sirviendo como paliativo a los principales problemas de desnutrición y salud en el Estado.

C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso

11. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Para el registro diario de todos los movimientos Contables y Presupuestarios se utiliza el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF). Esta herramienta tecnológica además de cumplir con los requerimientos básicos que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental en su Capítulo II, provee de información adicional y nos ofrece un panorama más completo por la desagregación en conceptos que son fundamentales para la toma de decisiones.

El reporteador del SIIF nos permite identificar las Principales Clasificadores tanto del Ingreso como del Egreso. En el caso de los ingresos podemos obtener una desagregación por rubro, tipo y clase de los recursos federales, estatales y recursos propios. Lo referente a los reportes sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos, son aún limitados, debido a que no podemos obtener información a nivel de Actividad. De esta manera nos permitiría evaluar la eficiencia y avance de las operaciones que realiza cada área que comprende nuestra dependencia. Podemos identificar información por Sector, Dependencia, Eje, Línea, Estrategia, Proyecto, Componente, Acción, Partida, Fuente Presupuestal, Partida y Tipo de Gasto, de lo que nos permite elaborar cédulas que contengan la presentación programática, por objeto del gasto, clasificación administrativa, etc.


12. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. No existieron eventos posteriores al cierre.

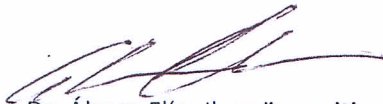
13. PARTES RELACIONADAS. La Toma de Decisiones operativas y financieras que se ejercen diariamente, son de manera autónoma e independiente; por lo tanto **NO** existen Partes Relacionadas que influyan en el ejercicio de las funciones.

Dr. Alvaro Elías Ibargüengoitia

14. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

En cumplimiento a la responsabilidad adquirida, y bajo protesta de decir verdad "Declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son nuestra responsabilidad".


C. P. Silvia Victoria Ornelas Reynoso


Dr. Álvaro Elías Ibarquengoitia