

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2015



TOMO II

INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable Consolidada

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE ZACATECAS

2015

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Entidad Federativa: Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,416,505,686	2,335,395,670	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,160,394,882	2,426,668,394
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	828,574,214	721,346,623	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,349,214,212	1,293,881,179
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	346,338,678	231,534,084	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	286,732,182	254,801,250
Inventarios	2,435,882	2,127,921	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	817,531	885,416	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	412,179,799	530,737,777
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	133,594,862	75,220,002
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	2,514,862,292	2,249,740,172
Total de Activos Circulantes	3,594,671,991	3,291,289,714	Otros Pasivos a Corto Plazo	257,193,858	222,228,437
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,114,172,088	7,053,277,212
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,070,313,560	906,874,542	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	184,985,697	162,365,172	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,687,580,788	27,728,487,729	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,827,756,676	2,424,156,787	Deuda Pública a Largo Plazo	5,547,702,934	5,159,790,248
Activos Intangibles	30,361,889	13,817,535	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,299,657,015)	(5,057,725)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	146,497,426	145,530,405	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	5,547,702,934	5,159,790,248
Otros Activos no Circulantes	138,613,013	125,441,990	Total del Pasivo	13,661,875,023	12,213,067,460
Total de Activos No Circulantes	32,786,452,034	31,501,616,435	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	36,381,124,025	34,792,906,149	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,121,847,781	1,143,495,869
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	66,821,994	102,185,428
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,055,025,788	1,041,310,442
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21,597,401,221	21,436,342,821
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,574,856,928	1,189,547,182
			Resultados de Ejercicios Anteriores	18,892,269,618	17,870,400,946
			Revalúos	2,351,270,401	2,349,727,209
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,220,995,726)	26,667,485
			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	22,719,249,003	22,579,838,690
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	36,381,124,025	34,792,906,150

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Entidad Federativa: Zacatecas

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,188,250,515	1,885,697,964	Gastos de Funcionamiento	15,240,513,036	14,110,458,920
Impuestos	325,582,458	414,927,983	Servicios Personales	12,858,536,507	12,127,633,433
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	774,832,806	671,080,495
Contribuciones de Mejoras	100,466,823	140,549,953	Servicios Generales	1,607,143,722	1,311,744,992
Derechos	435,933,503	394,528,778			
Productos de Tipo Corriente	32,670,695	32,723,547	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,203,375,771	7,906,669,282
Aprovechamientos de Tipo Corriente	383,491,743	462,701,796	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,098,316,142	5,441,291,779
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	709,461,209	299,613,128	Transferencias al Resto del Sector Público	0	1,500,000
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	200,644,084	140,652,779	Subsidios y Subvenciones	2,313,520,961	1,620,754,954
			Ayudas Sociales	728,285,118	835,151,192
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,610,595,465	26,350,092,786	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	27,837,946,448	26,633,675,499	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	2,277,376
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	(227,350,983)	(283,582,713)	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	169,900	5,590,300
Otros Ingresos y Beneficios	138,770,856	211,092,709	Transferencias al Exterior	63,083,650	103,681
Ingresos Financieros	130,211,925	116,304,845			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	3,898,396,547	4,539,278,528
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	2,347,209,079	2,313,334,469
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	1,503,305,159	1,490,161,845
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,558,931	94,787,864	Convenios	47,882,309	735,782,214
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,937,616,836	28,446,883,460			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	883,666,834	695,007,968
			Intereses de la Deuda Pública	372,083,298	331,843,147
			Comisiones de la Deuda Pública	257,187,382	156,386,029
			Gastos de la Deuda Pública	664,738	517,579
			Costo por Coberturas	5,954,369	4,162,000
			Apoyos Financieros	247,777,047	202,099,214
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	136,807,720	5,921,580
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	131,437,224	4,233,016
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	30,000
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	5,370,496	1,658,564
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	28,362,759,908	27,257,336,278
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,574,856,928	1,189,547,182

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

Entidad Federativa: Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,294,667,175	2,882,885,051	PASIVO	1,567,365,540	118,557,977
Activo Circulante	67,886	303,450,163	Pasivo Circulante	1,179,452,854	118,557,977
Efectivo y Equivalentes	0	81,110,016	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	733,726,488	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	107,227,591	Documentos por Pagar a Corto Plazo	55,333,032	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	114,804,595	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	31,930,932	0
Inventarios	0	307,962	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	67,886	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	118,557,977
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	58,374,860	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	265,122,120	0
Activo No Circulante	1,294,599,290	2,579,434,888	Otros Pasivos a Corto Plazo	34,965,421	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	163,439,018	Pasivo No Circulante	387,912,687	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	22,620,525	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,959,093,059	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	403,599,889	Deuda Pública a Largo Plazo	387,912,687	0
Activos Intangibles	0	16,544,353	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,294,599,290	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	967,021	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	13,171,023	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,590,115,467	1,450,705,155
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	13,715,346	35,363,434
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	35,363,434
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	13,715,346	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,576,400,121	1,415,341,721
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,574,856,928	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	167,678,510
			Revalúos	1,543,193	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,247,663,211
			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

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Entidad Federativa: Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	26,667,485	(1,247,663,211)	0	(1,220,995,726)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,143,495,869	0	0	0	1,143,495,869
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	102,185,428	0	0	0	102,185,428
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,041,310,442	0	0	0	1,041,310,442
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	20,220,128,154	1,189,547,182	0	21,409,675,336
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,189,547,182	0	1,189,547,182
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,870,400,946	0	0	17,870,400,946
Revalúos	0	2,349,727,209	0	0	2,349,727,209
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,143,495,869	20,246,795,639	(58,116,029)	0	21,332,175,479
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	(21,648,088)	0	0	0	(21,648,088)
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	(35,363,434)	0	0	0	(35,363,434)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13,715,346	0	0	0	13,715,346
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,021,868,673	386,852,939	0	1,408,721,611
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,574,856,928	0	1,574,856,928
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,021,868,673	(1,189,547,182)	0	(167,678,510)
Revalúos	0	0	1,543,193	0	1,543,193
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,121,847,781	21,268,664,311	328,736,910	0	22,719,249,003

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Entidad Federativa: Zacatecas

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	29,937,616,836	28,446,883,460	Origen	1,294,599,290	28,576,527
Impuestos	325,582,458	414,927,983	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	14,863,788
Contribuciones de mejoras	100,466,823	140,549,953	Otros Orígenes de Inversión	1,294,599,290	13,712,740
Derechos	435,933,503	394,528,778	Aplicación	2,579,434,888	14,775,690,140
Productos de Tipo Corriente	32,670,695	32,723,547	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,959,093,059	14,507,888,049
Aprovechamientos de Tipo Corriente	383,491,743	462,701,796	Bienes Muebles	403,599,889	60,027,568
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	709,461,209	299,613,128	Otras Aplicaciones de Inversión	216,741,940	207,774,523
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Participaciones y Aportaciones	27,837,946,448	26,633,675,499	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,284,835,599)	(14,747,113,613)
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	(227,350,983)	(283,582,713)	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	138,770,856	211,092,709	Origen	1,582,691,965	14,716,108,302
Aplicación	27,479,093,073	26,562,328,310	Endeudamiento Neto	475,176,651	1,370,145,606
Servicios Personales	12,858,536,507	12,127,633,433	Interno	475,176,651	1,370,145,606
Materiales y Suministros	774,832,806	671,080,495	Externo	0	0
Servicios Generales	1,607,143,722	1,311,744,992	Otros Orígenes de Financiamiento	1,107,515,314	13,345,962,696
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,098,316,142	5,441,291,779	Aplicación	2,675,270,113	812,266,360
Transferencias al resto del Sector Público	0	1,500,000	Servicios de la Deuda	883,666,834	695,007,968
Subsidios y Subvenciones	2,313,520,961	1,620,754,954	Interno	883,666,834	695,007,968
Ayudas Sociales	728,285,118	835,151,192	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,791,603,279	117,258,392
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	2,277,376	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,092,578,148)	13,903,841,941
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	81,110,016	1,041,283,478
Donativos	169,900	5,590,300	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,335,395,670	1,294,112,192
Transferencias al Exterior	63,083,650	103,681	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,416,505,686	2,335,395,670
Participaciones	2,347,209,079	2,313,334,469			
Aportaciones	1,503,305,159	1,490,161,845			
Convenios	47,882,309	735,782,214			
Otras Aplicaciones de Operación	136,807,720	5,921,580			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,458,523,763	1,884,555,150			

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

2. El rubro de **Efectivo y Equivalentes** al 31 de diciembre de 2015, refleja un saldo de **2,416.5** millones de pesos, representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Organismos Autónomos.

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Efectivo y Equivalentes		
Poder Ejecutivo	1,967,767,015	2,055,029,306
Poder Legislativo	16,940,450	15,419,814
Poder Judicial	108,072,998	94,450,195
Organismos Autónomos	323,725,221	170,496,354
Suma	2,416,505,686	2,335,395,670

Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes

3. A la fecha de corte el rubro de **Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes**, importa la cantidad de **828.5** millones de pesos; su saldo representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Su saldo se desglosa entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Organismos Autónomos, de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Poder Ejecutivo	664,513,738	639,492,659
Poder Legislativo	8,607,111	7,026,937
Poder Judicial	119,558	9,353,283
Organismos Autónomos	155,333,808	65,473,745
Suma	828,574,214	721,346,623

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

4. Con respecto a los **Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir**, éstos reflejan un saldo de **346.3** millones de pesos; representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Organismos Autónomos.

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Poder Ejecutivo	345,166,267	225,869,844
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	1,172,411	5,664,240
Suma	346,338,678	231,534,084

Inventarios.

5. El rubro de **Inventarios**, refleja un saldo de **2.4** millones de pesos al 31 de diciembre de 2015; su saldo representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización. Su saldo corresponde exclusivamente al Organismo Autónomo denominado Universidad Autónoma de Zacatecas, conforme a lo siguiente:

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Inventarios		
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	2,435,882	2,127,921
Suma	2,435,882	2,127,921

Almacenes.

6. El Estado de Situación Financiera Consolidado, refleja en el rubro de **Almacenes**, un saldo de **817** mil pesos al 31 de diciembre de 2015; su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministro de consumos para el desempeño de las actividades del ente público. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes y Organismos que consolidan su información.

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Almacenes		
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	817,531	885,416
Suma	817,531	885,416

Inversiones Financieras.

7. El rubro de **Inversiones Financieras**, refleja un saldo de **1,070.3** millones de pesos; su saldo representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses, en este rubro se incluye el saldo de los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. Su saldo se desglosa entre los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Organismos Autónomos, de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Poder Ejecutivo	1,070,313,560	906,874,542
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	0	0
Suma	1,070,313,560	906,874,542

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

8. El rubro de **Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo**, expresan un saldo consolidado de **184.9** millones de pesos; su saldo representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, exigibles en un plazo mayor a doce meses. A continuación se detalla su saldo entre los Poderes y Organismos que consolidan su información.

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Poder Ejecutivo	50,376,191	58,710,706
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	158,249	178,248
Organismos Autónomos	134,451,258	103,476,218
Suma	184,985,697	162,365,172

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

9. Los rubros de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Bienes Muebles y Activos Intangibles**, arrojan un saldo consolidado de **32,545.7** millones de pesos, su desagregación por ente público, se puede encontrar en las notas a los estados financieros correspondientes a cada ente; a continuación se desagrega su saldo en forma global:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.		
Poder Ejecutivo	28,278,729,952	26,112,743,309
Poder Legislativo	33,079,092	29,367,047
Poder Judicial	82,632,336	108,024,359
Organismos Autónomos	4,151,257,971	3,916,327,335
Suma	32,545,699,352	30,166,462,051

Otros Activos No Circulantes.

10. Desde el ejercicio 2014, se incluyen en el saldo de esta cuenta, los bienes que fueron entregados en comodato y que se encuentran en posesión de los Organismos Públicos Descentralizados del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, los cuales ascienden a **138.6** millones de pesos. Tal como se muestra a continuación:

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Otros Activos No Circulantes		
Poder Ejecutivo	131,038,206	125,441,990
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	7,574,807	0
Suma	138,613,013	125,441,990

PASIVO.

Pasivos Circulantes.

11. El importe total de los **Pasivos Circulantes** que se reflejan en el Estado de Situación Financiera, asciende a la cantidad de **8,114** millones de pesos; su saldo representa las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses, la desagregación por ente público, puede encontrarse en las notas a los estados financieros generadas en forma individual, a continuación se muestra un desglose en términos generales:

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Pasivos Circulantes		
Poder Ejecutivo	6,233,569,191	5,592,174,141
Poder Legislativo	11,319,759	10,959,316
Poder Judicial	97,551,837	93,874,135
Organismos Autónomos	1,771,731,301	1,356,269,619
Suma	8,114,172,088	7,053,277,212

Pasivo No Circulante.

12. Con respecto a la información los **Pasivos No Circulantes**, básicamente se refiere a la Deuda Pública a largo plazo, su saldo asciende a **5,547.7** millones de pesos, la información en forma detallada se incluye en el Estado Financiero denominado Reporte Analítico de Deuda Pública al 31 de diciembre de 2015 del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, en el cuadro siguiente se muestra su desagregación.

Estado de Situación Financiera		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Pasivo No Circulante		
Poder Ejecutivo	5,547,702,934	5,159,790,248
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Organismos Autónomos	0	0
Suma	5,547,702,934	5,159,790,248

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Ingresos y Otros Beneficios

2. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades Consolidado, al 31 de diciembre de 2015 asciende a la cantidad de **29,937.6** millones de pesos, este importe se desglosa en los rubros de: Ingresos de la Gestión; Participaciones y Aportaciones, Transferencias y Otros Ingresos y Beneficios. A continuación se detallan los ingresos obtenidos entre los Poderes y Organismos que consolidan su información:

Estado de Actividades		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Ingresos y Otros Beneficios		
Poder Ejecutivo	29,143,328,766	28,046,440,001
Asientos de Eliminación Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	(2,878,793,986)	(2,596,835,814)
Poder Legislativo	26,264,534,780	25,449,604,188
Poder Judicial	401,893,091	377,801,887
Organismos Autónomos	395,276,325	366,227,364
	2,875,912,640	2,253,250,021
Suma	29,937,616,836	28,446,883,460

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

3. Es importante mencionar, que tal como lo establece la norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para el Estado de Actividades Consolidado, se deben eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; razón por la cual fueron realizados los **Asientos de Eliminación** de los Ingresos y Otros Beneficios del Poder Ejecutivo, por la cantidad de **2,878.7** millones de pesos para el ejercicio 2015 y **2,596.8** millones de pesos para el ejercicio 2014, estos importes corresponden a los montos que por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, le entregó el Poder Ejecutivo recursos a los Poderes Legislativo y Judicial y a los seis Organismos Autónomos. Cabe mencionar que una vez realizados los Asientos de Eliminación, se refleja en el Estado de Actividades Consolidado un importe negativo precisamente en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por la cantidad de **227.3** millones de pesos para el ejercicio 2015 y por **283.6** millones de pesos para el ejercicio 2014; esto se debe a que el Poder Legislativo, registró los recursos recibidos vía transferencia en el rubro de Participaciones y Aportaciones, debiendo registrarlo en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Gastos y Otras Pérdidas:

4. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, que se reportan en el Estado Consolidado de Actividades al 31 de diciembre de 2015, asciende a la cantidad de: **28,362.7** millones de pesos, este importe se desglosa en los rubros de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias e Inversión Pública. A continuación se detallan los Gastos y Otras

Pérdidas generados entre los distintos Poderes y los Organismos Autónomos cuya información se consolida:

Estado de Actividades		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Gastos y Otras Pérdidas		
Poder Ejecutivo	27,659,946,988	26,756,130,862
Asientos de Eliminación Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	(2,878,793,986)	(2,596,835,814)
Poder Legislativo	24,781,153,003	24,159,295,049
Poder Judicial	391,915,060	364,619,316
Organismos Autónomos	386,903,431	348,341,026
Suma	28,362,759,908	27,257,336,278

5. Tal como lo establece la norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para el Estado de Actividades Consolidado, se deben eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; razón por la cual fueron realizados los **Asientos de Eliminación** de los Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo, por la cantidad de **2,878.7** millones de pesos para el ejercicio 2015 y **2,596.8** millones de pesos para el ejercicio 2014, estos importes corresponden a los montos que por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, le entregó el Poder Ejecutivo recursos a los Poderes Legislativo y Judicial y a los seis Organismos Autónomos. El importe que se refleja en el apartado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se reduce a **8,203.3** millones de pesos para el ejercicio 2015 y a **7,906.6**

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

millones de pesos para el ejercicio 2014; su importe todavía es significativo debido a que contiene el importe de los recursos transferidos al Sector Paraestatal, integrado por veintinueve Organismos Públicos Descentralizados y dos Fideicomisos con Estructura.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

6. El resultado consolidado del Estado de Actividades, arrojó un Ahorro por el orden de los **1,574.8** millones de pesos. Enseguida se detalla el resultado generados entre los distintos Poderes y los Organismos Autónomos:

Estado de Actividades		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Poder Ejecutivo	1,483,381,778	1,290,309,139
Asientos de Eliminación	0	0
Poder Ejecutivo Neto a Consolidar	1,483,381,778	1,290,309,139
Poder Legislativo	9,978,031	13,182,571
Poder Judicial	8,372,893	17,886,338
Organismos Autónomos	73,124,226	(131,830,866)
Suma	1,574,856,928	1,189,547,182

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014.

2. Al 31 de diciembre de 2014, la Hacienda Pública / Patrimonio consolidado del Estado de Estado de Zacatecas, ascendía a **21,332.2** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio Contribuido**, por **1,143.4** millones de pesos, **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **20,246.8** millones de pesos, adicionado por el **Resultado del Ejercicio 2014**, por la cantidad de **1,189.5** millones de pesos de Ahorro Neto.
3. Durante el ejercicio 2015, se realizaron diversos asientos contables para la **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**, derivados de cambios en políticas contables, así como de errores contables, por la cantidad de **(1,247.6)** millones de pesos, que rectificó el resultado disminuyendo su saldo.

Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015.

4. Las modificaciones que en el periodo que se informa ha sufrido la Hacienda Pública/Patrimonio Generado se explican, por el reflejo en la cuenta de **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** el resultado de Ahorro generado en el período de enero a diciembre de 2015, por la cantidad de **1,574.8** millones de pesos, en seguida se informa de la reclasificación del resultado del Ejercicio Anterior, es decir, el Ejercicio Fiscal 2014, a la cuenta denominada **Resultados de Ejercicios Anteriores** por la cantidad de **1,189.5** millones de pesos, se reflejan también algunas variaciones en los rubros de Actualización en la Hacienda Pública/Patrimonio y en Donaciones de Capital.

5. Al 31 de diciembre de 2015, la Hacienda Pública / Patrimonio del Estado de Zacatecas, se reporta en **22,719.2** millones de pesos, los cuales están integrados por: **Patrimonio Contribuido** por **1,121.8** millones de pesos, **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por **21,268.6** millones de pesos, adicionado por el **Resultado del 1º de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2015**, por la cantidad de **1,574.8** millones de pesos de Ahorro Neto, incrementado por una variación positiva en el rubro de **Revalúos** por **1.5** millones de pesos y disminuido por las Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores realizadas durante el ejercicio 2015 por la cantidad de **(1,247.6)** millones de pesos.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Efectivo y equivalentes

2. El análisis de los saldos finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, se desagrega entre los Poderes y Organismos Autónomos de la siguiente forma:

Estado de Flujo de Efectivo		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio		
Poder Ejecutivo	1,967,767,015	2,055,029,306
Poder Legislativo	16,940,450	15,419,814
Poder Judicial	108,072,998	94,450,195
Organismos Autónomos	323,725,221	170,496,354
Suma	2,416,505,686	2,335,395,670

PODER EJECUTIVO, LEGISLATIVO, JUDICIAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS

Actividades de Operación.

3. El Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, arroja un total de **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** del período que se informa del Ejercicio 2015, por la cantidad de **2,458.5** millones de pesos. A continuación se detalla el flujo generado por los distintos Poderes y los Organismos Autónomos:

Estado de Flujo de Efectivo		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Poder Ejecutivo	2,367,048,612	1,985,317,107
Poder Legislativo	9,978,031	13,182,571
Poder Judicial	8,372,893	17,886,338
Organismos Autónomos	73,124,226	(131,830,866)
Suma	2,458,523,763	1,884,555,150

Actividades de Inversión

4. El Flujo Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión, reflejan una aplicación total de recursos por **1,284.8** millones de pesos.

Actividades de Financiamiento

5. El Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, arroja una aplicación total de **1,092.5**

millones de pesos.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo

6. El resultado final del Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo, fue un incremento de **81.1** millones de pesos. A continuación se presenta su desglose entre los Poderes y los Organismos Autónomos:

Estado de Flujo de Efectivo		
Concepto	31/dic/2015	31/dic/2014
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo o Equivalentes al Efectivo		
Poder Ejecutivo	(87,262,291)	1,037,841,606
Poder Legislativo	1,520,636	3,341,852
Poder Judicial	13,622,803	10,108,931
Organismos Autónomos	153,228,867	(10,008,912)
Suma	81,110,016	1,041,283,478

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

1.- En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC, se informa que las Notas de Memoria, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Gobierno del Estado de Zacatecas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC, se informa que las Notas de Gestión Administrativa, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Gobierno del Estado de Zacatecas.