



Información Contable Consolidada

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE ZACATECAS
SECTOR PARAESTATAL

2015

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

Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	771,785,833	921,356,469	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	465,058,273	339,385,979
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	836,589,738	828,508,269	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,077,411	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,636,997	31,301,147	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	22,091,054	19,736,417	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	157,434,604	111,824,822	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(315,127)	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	17,431	(330,793)
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	108,356,168	132,284,465
Total de Activos Circulantes	1,808,223,099	1,912,727,123	Otros Pasivos a Corto Plazo	16,691,021	5,891,870
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	591,200,303	477,231,521
Inversiones Financieras a Largo Plazo	23,806,175	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	804,886,797	670,344,383	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	30,063,828	26,064,429
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,393,199,539	3,527,301,059	Documentos por Pagar a Largo Plazo	34,430,513	31,499,716
Bienes Muebles	2,133,837,498	2,044,890,696	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	5,174,855	3,368,561	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,089,378,915)	(840,044,235)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	37,922,331	37,758,463	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	64,494,341	57,564,145
Otros Activos no Circulantes	38,891,055	0	Total del Pasivo	655,694,644	534,795,666
Total de Activos No Circulantes	6,348,339,335	5,443,618,927	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	8,156,562,434	7,356,346,050	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,444,954,257	1,054,373,829
			Aportaciones	1,215,405,549	807,136,724
			Donaciones de Capital	136,842,167	136,825,420
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	92,706,541	110,411,685
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,055,913,532	5,767,176,555
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(111,739,289)	126,095,839
			Resultados de Ejercicios Anteriores	5,006,031,948	4,656,637,327
			Revalúos	1,380,554,781	994,309,140
			Reservas	122,744,167	243,977,841
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(341,678,075)	(253,843,592)
			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	7,500,867,789	6,821,550,384
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	8,156,562,434	7,356,346,050

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)

Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	961,989,373	834,450,407	Gastos de Funcionamiento	5,002,839,932	4,415,403,268
Impuestos	0	0	Servicios Personales	3,419,662,938	3,079,806,924
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	527,840,113	452,721,627	Materiales y Suministros	662,398,455	648,255,433
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	920,778,538	687,340,912
Derechos	11,551,555	8,768,196			
Productos de Tipo Corriente	2,774,284	2,839,620	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	992,534,697	968,488,814
Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,629,977	5,881,108	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	73,993,237	132,643,064
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	412,066,529	364,239,856	Transferencias al Resto del Sector Público	0	40,000,000
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	126,915	0	Subsidios y Subvenciones	44,576,750	18,635,779
			Ayudas Sociales	325,976,708	322,674,662
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,148,486,797	4,830,303,126	Pensiones y Jubilaciones	545,628,202	453,056,809
Participaciones y Aportaciones	3,145,887,537	2,857,901,876	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,002,599,260	1,972,401,250	Transferencias a la Seguridad Social	0	17,500
			Donativos	17,000	1,311,000
Otros Ingresos y Beneficios	144,515,513	216,816,952	Transferencias al Exterior	2,342,800	150,000
Ingresos Financieros	72,320,858	94,585,896			
Incremento por Variación de Inventarios	211,498	0	Participaciones y Aportaciones	1,097,743	10,332,947
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	71,983,156	122,231,056	Convenios	1,097,743	10,332,947
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,254,991,683	5,881,570,485	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	125,447	14,249
			Intereses de la Deuda Pública	124,107	14,249
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	1,340	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	370,133,154	361,235,368
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	176,746,957	154,881,244
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	171,980,509	170,782,806
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	563,154	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	20,842,534	35,571,318
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,366,730,972	5,755,474,646
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(111,739,289)	126,095,839

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

Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	409,884,593	1,210,100,977	PASIVO	144,827,275	23,928,297
Activo Circulante	160,549,913	56,045,889	Pasivo Circulante	137,897,079	23,928,297
Efectivo y Equivalentes	149,570,636	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	125,672,295	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,081,469	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,077,411	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,664,150	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	2,354,637	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	45,609,783	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	315,127	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	0	23,928,297
Activo No Circulante	249,334,680	1,154,055,088	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,799,150	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	23,806,175	Pasivo No Circulante	6,930,196	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	134,542,414	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	3,999,399	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	865,898,480	Documentos por Pagar a Largo Plazo	2,930,797	0
Bienes Muebles	0	88,946,802	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,806,295	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	249,334,680	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	163,868	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,143,925,835	464,608,430
Otros Activos no Circulantes	0	38,891,055	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	408,285,572	17,705,144
			Aportaciones	408,268,825	0
			Donaciones de Capital	16,747	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	17,705,144
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	735,640,263	446,903,286
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	237,835,127
			Resultados de Ejercicios Anteriores	349,394,621	0
			Revalúos	386,245,641	0
			Reservas	0	121,233,675
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	87,834,483
			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)

Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(253,843,592)	(87,834,483)	0	(341,678,075)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,054,373,829	0	0	0	1,054,373,829
Aportaciones	807,136,724	0	0	0	807,136,724
Donaciones de Capital	136,825,420	0	0	0	136,825,420
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	110,411,685	0	0	0	110,411,685
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	5,894,924,308	126,095,839	0	6,021,020,147
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	126,095,839	0	126,095,839
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,656,637,327	0	0	4,656,637,327
Revalúos	0	994,309,140	0	0	994,309,140
Reservas	0	243,977,841	0	0	243,977,841
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,054,373,829	5,641,080,716	38,261,355	0	6,733,715,900
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	390,580,428	0	0	0	390,580,428
Aportaciones	408,268,825	0	0	0	408,268,825
Donaciones de Capital	16,747	0	0	0	16,747
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(17,705,144)	0	0	0	(17,705,144)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	349,394,621	27,176,839	0	376,571,461
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(111,739,289)	0	(111,739,289)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	349,394,621	(126,095,839)	0	223,298,783
Revalúos	0	0	386,245,641	0	386,245,641
Reservas	0	0	(121,233,675)	0	(121,233,675)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,444,954,257	5,990,475,338	65,438,194	0	7,500,867,789

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)

Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6,254,991,683	5,881,570,485	Origen	249,334,680	432,807,425
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	313,789,300
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	527,840,113	452,721,627	Bienes Muebles	0	51,516,470
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	249,334,680	67,501,655
Derechos	11,551,555	8,768,196	Aplicación	1,154,055,088	323,995,463
Productos de Tipo Corriente	2,774,284	2,839,620	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	865,898,480	117,015,416
Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,629,977	5,881,108	Bienes Muebles	88,946,802	146,657,109
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	412,066,529	364,239,856	Otras Aplicaciones de Inversión	199,209,806	60,322,938
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Participaciones y Aportaciones	3,145,887,537	2,857,901,876	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(904,720,409)	108,811,962
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,002,599,260	1,972,401,250	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	144,515,513	216,816,952	Origen	1,173,636,549	3,108,143,130
Aplicación	6,366,605,525	5,755,460,397	Endeudamiento Neto	4,008,208	1,370,145,606
Servicios Personales	3,419,662,938	3,079,806,924	Interno	4,008,208	1,370,145,606
Materiales y Suministros	662,398,455	648,255,433	Externo	0	0
Servicios Generales	920,778,538	687,340,912	Otros Orígenes de Financiamiento	1,169,628,341	1,737,997,524
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	73,993,237	132,643,064	Aplicación	306,872,935	2,508,481,101
Transferencias al resto del Sector Público	0	40,000,000	Servicios de la Deuda	125,447	695,007,968
Subsidios y Subvenciones	44,576,750	18,635,779	Interno	125,447	695,007,968
Ayudas Sociales	325,976,708	322,674,662	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	545,628,202	453,056,809	Otras Aplicaciones de Financiamiento	306,747,488	1,813,473,133
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	866,763,615	599,662,028
Transferencias a la Seguridad Social	0	17,500	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(149,570,636)	834,584,077
Donativos	17,000	1,311,000	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	921,356,469	86,772,392
Transferencias al Exterior	2,342,800	150,000	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	771,785,833	921,356,469
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	1,097,743	10,332,947			
Otras Aplicaciones de Operación	370,133,154	361,235,368			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(111,613,843)	126,110,088			

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

Notas a los Estados Financieros Consolidados del Sector Paraestatal

De acuerdo a la Norma en Materia de Consolidación de Estados Financieros y demás información contable, 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, se presentan las siguientes Notas a los Estados Financieros Consolidados del Sector Paraestatal.

Al cierre de los trabajos para la construcción de la Cuenta Pública 2015, se recibió información de los siguientes entes públicos:

Entes Públicos del Sector Paraestatal	
No.	Nombre.
61	Servicios de Salud de Zacatecas
62	Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia
63	Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
64	Instituto Zacatecano de Cultura Ramón López Velarde
65	Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
66	Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas
67	Consejo Zacatecano de Ciencia. Tecnología e Innovación
70	Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas
71	Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
72	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Zacatecas
73	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
74	Instituto Tecnológico Superior de Jerez
75	Instituto Tecnológico Superior de Loreto
76	Instituto Tecnológico Superior de Nochistlán

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

77	Instituto Tecnológico Superior de Fresnillo
78	Instituto Tecnológico Superior Zacatecas Norte
79	Instituto Tecnológico Superior Zacatecas Occidente
80	Instituto Tecnológico Superior Zacatecas - Sur
82	Universidad Politécnica del Sur de Zacatecas
83	Universidad Tecnológica del Estado de Zacatecas
84	Universidad Politécnica de Zacatecas
85	Consejo Estatal de Desarrollo Económico
86	Patronato Estatal de Promotores Voluntarios
87	Organismo Regularizador de la Tenencia de la Tierra en Zacatecas
88	Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas Refugio
89	Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
90	Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado de Zacatecas
91	Instituto de la Defensoría Pública
	Instituto Zacatecano para la Construcción de Escuelas en Zacatecas
	Fideicomiso Fondo Plata
	Fideicomiso Zacatecas

Los treinta y un Entes Públicos Paraestatales, presentaron su información.

De la información recibida, para efectos de la consolidación de Estados Financieros del Sector Paraestatal, se presentaron algunas incidencias que impidieron consolidar la información de todos los entes públicos que atendieron el requerimiento de información; algunos presentaron su información en formatos no armonizados y algunos presentaron su información con inconsistencias.

A continuación se presenta la lista de entes públicos cuya información no pudo ser tomada en cuenta para la consolidación de Estados Financieros del Sector Paraestatal.

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

Entes Públicos del Sector Paraestatal		
No.	Nombre.	Situación que impide consolidar su información
71	Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Formatos no armonizados e inconsistencias
84	Universidad Politécnica de Zacatecas	Inconsistencias
	Fideicomiso Fondo Plata	Formatos no armonizados

A pesar de que no fue posible consolidar la información de los entes públicos mencionados, la información recibida está incluida en el Tomo VII Sector Paraestatal, para su consulta, incluyendo la del Fondo Plata, a pesar de que no presentó Información Contable, Presupuestal, Programática, Resultados de Postura Fiscal ni los Anexos solicitados, solamente presentó un reporte de aportaciones y aplicaciones de recursos.

La consolidación de la información contable del Sector Paraestatal, se realizó con la información de los Entes Públicos que sí cumplieron con los requerimientos solicitados, sin embargo, se detectó que los siguientes Entes Públicos no utilizaron los formatos armonizados:

Entes Públicos del Sector Paraestatal	
No.	Nombre.
65	Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
70	Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas
87	Organismo Regularizador de la Tenencia de la Tierra en Zacatecas
89	Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

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 Desglose, se encuentran disponibles en las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, 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 Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

En los términos establecidos en la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, 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

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

las Notas a los Estados Financieros de cada ente público integrante del Sector Paraestatal del Estado de Zacatecas.