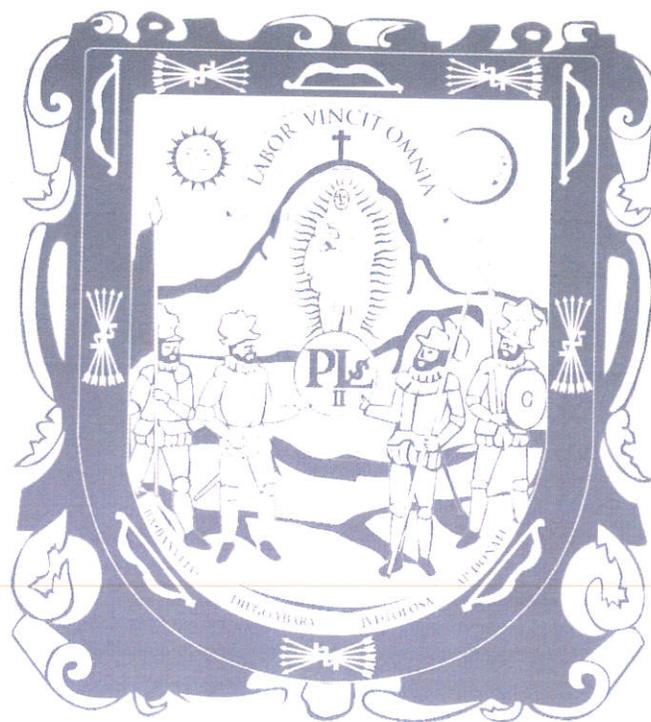


CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016



TOMO 1

JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS Y ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
JUNTA DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE MONUMENTOS
Y ZONAS TÍPICAS DEL ESTADO DE ZACATECAS

2016



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	545,432	392,884	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,930,343	2,116,816
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	378,167	584,097	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	-188
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	703,149	564,519
Total de Activos Circulantes	923,599	976,981	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	3,633,492	2,681,147
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	894,426	1,129,090	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	3,633,492	2,681,147
Total de Activos No Circulantes	894,426	1,129,090	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,818,025	2,106,071	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,815,467	-575,076
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	73,112	-175,076
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-872,447	1,016,132
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,016,132	-1,416,132
			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	-1,815,467	-575,076
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,818,025	2,106,071

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

Elaboró
LIC. JUANA MARÍA HERNÁNDEZ CARDENAS
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo Bo.

Vo Bo.

Autorizó
ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
DIRECTOR GENERAL

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	16,585,108	16,727,131
Impuestos	0	0	Servicios Personales	14,624,291	13,275,701
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	523,235	760,269
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,437,582	2,691,161
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	899,797	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	885,058	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	14,739	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,558,017	16,552,055	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	17,558,017	16,552,055	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,558,017	16,552,055	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,484,905	16,727,131
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	73,112	-175,076

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.

Elaboró:
LIC. JUANA MARÍA HERNÁNDEZ CÁRDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autorizó:
ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas 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	-1,416,132	400,000	0	-1,016,132
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,016,132	-175,076	0	841,056
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-175,076	0	-175,076
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,016,132	0	0	1,016,132
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	-400,000	224,924	0	-175,076
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-1,888,579	248,188	0	-1,640,391
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	73,112	0	73,112
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,888,579	175,076	0	-1,713,503
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0	-2,288,579	473,112	0	-1,815,467

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

Elaboró:
 LIC. JUANA MARÍA HERNÁNDEZ CARDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autoriza
 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	440,593	152,548	PASIVO	952,345	0
Activo Circulante	205,930	152,548	Pasivo Circulante	952,345	0
Efectivo y Equivalentes	0	152,548	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	813,527	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	205,930	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	188	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	138,630	0
Activo No Circulante	234,663	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	234,663	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	473,112	1,713,503
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	473,112	1,713,503
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	73,112	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,713,503
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	400,000	0
			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

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

Elaboró.
 LIC. JUANA MARIA HERNANDEZ CARDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizo
 ING. RAFAEL SANCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	17,558,017	16,552,055	Origen	234,663	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	234,663	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	234,663	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,558,017	16,552,055	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	0	0	Origen	1,558,275	0
Aplicación	17,484,905	16,727,131	Endeudamiento Neto	188	0
Servicios Personales	14,624,291	13,275,701	Interno	188	0
Materiales y Suministros	523,235	760,269	Externo	0	0
Servicios Generales	1,437,582	2,691,161	Otros Origenes de Financiamiento	1,558,087	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	885,058	0	Aplicación	1,713,503	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	14,739	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,713,503	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-155,228	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	152,547	-175,076
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	392,884	0
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	545,432	0
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	73,112	-175,076			

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

Elaboró.

LIC. JUANA MARIA HERNANDEZ CARDENAS
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

ING. RAFAEL SANCHEZ PREZA
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	2,106,071	46,631,940	46,919,986	1,818,025	-288,046
Activo Circulante	976,981	46,451,850	46,505,232	923,599	-53,382
Efectivo y Equivalentes	392,884	27,268,680	27,116,132	545,432	152,548
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	584,097	19,183,170	19,389,100	378,167	-205,930
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,129,090	180,090	414,754	894,426	-234,664
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	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,129,090	180,090	414,754	894,426	-234,664
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró

 LIC. JUANA MARIA HERNANDEZ CARDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Revisó

 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				2,680,771	3,633,491
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		-376	0
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		-188	0
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				-564	0
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	2,681,335	3,633,491
Subtotal de Otros Pasivos del Ente				2,681,335	3,633,491
Subtotal Otros Pasivos				2,680,771	3,633,491
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				2,680,771	3,633,491

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

Elaboró.

 LIC. JUANA MARTA HERNÁNDEZ CARDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó

 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL

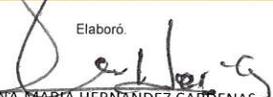


Cuenta Pública del Ejercicio 2016
 Informe Sobre Pasivos Contingentes
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

Ente Público: Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas

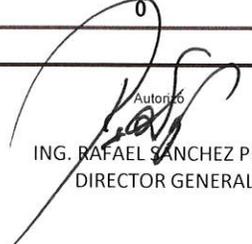
Concepto	Acceptor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
0	0	0	0
Suma total		0	0

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

Elaboró:

 LIC. JUANA MARÍA HERNÁNDEZ CÁRDENAS
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autorizó:

 ING. RAFAEL SÁNCHEZ PREZA
 DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se incorpora el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, el formato corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC.

A). ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. El apartado de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre de 2015, refleja un saldo de \$ 545,432.00 pesos, está integrado por el resultado: Efectivo, que corresponde a recursos en efectivo o en cheque que fueron recaudados a través de la Secretaría de Finanzas.
2. El monto registrado de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, a la fecha de corte, importa la cantidad de \$378,167.00 pesos.

B). PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

3. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo que incluyen Servicios Personales, Proveedores, así como Retenciones y Contribuciones, arrojan un saldo de \$2'930,343.00 pesos.
4. En la cuenta de Provisiones a Corto Plazo es un importe de \$703,149.00
5. Se cuenta con un total de Pasivo Circulante por un importe total de \$ 3'633,492.00 pesos, de tal manera que se tiene al final un Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio de \$ 1'818,025.00 pesos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se incorpora el Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, el formato corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Diciembre de 2013, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 15 de Enero de 2014, por el CACEZAC.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1. El monto total de las transferencias internas y asignaciones al sector público reportado por \$ 17'558.017.00 pesos, corresponde exclusivamente a los recursos que ya nos ha otorgado la Secretaría de Finanzas incluyendo todos los capítulos.

Gastos y Otras Pérdidas

2. En relación a los "Gastos y Otras Pérdidas", es importante recordar que de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a diferencia de como se presentaba la información en el Estado de Ingresos y Egresos hasta el Ejercicio 2011, a partir del ejercicio 2012 y hasta el presente ejercicio 2015, los Capítulos 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", 6000 "Inversión Pública", 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones" y 9000 "Deuda Pública", este último exclusivamente por lo que respecta a los pagos de capital, son: "Egresos Presupuestales" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el resultado del Estado de Actividades. Lo anterior, es en razón a que financieramente son "Activos o Inversiones" o bien, disminuciones del Pasivo", que aparecen debidamente reflejadas en el Estado de Situación Financiera. La suma de estos conceptos de Egresos Devengados, Ejercidos o Pagados al 31 de Diciembre de 2016, arroja la cantidad de \$ 16'585,108.00 pesos de los capítulos 1000 Servicios Personales por \$14'624,291.00 de pesos, el capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$ 523,235.00 pesos, y el capítulo 3000 Servicios Generales por un saldo de \$ 1'437,582.00 pesos.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

3. El ahorro/desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de \$73,112.00 pesos, es el resultado del Estado de Actividades, y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se cuenta con un Resultado de Ejercicios (ahorro/desahorro) por un importe de \$ -175,076.00 pesos para el ejercicio fiscal 2015, mientras que para el ejercicio 2016 se tiene un importe de \$73,112.00 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$17'558,017	\$16'552,055
Total de Efectivo y Equivalentes	\$545,167	\$392,884

2.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se está informando sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. Se trata de contribuir a la mejora del Estado, proporcionando un servicio a la comunidad que le permita observar y conservar los Monumentos y las Zonas Típicas resguardarlas y cuidarlas en la medida de las posibilidades. Para lograr esta encomienda se adquieren los insumos necesarios a algunos proveedores que brinden los mejores precios, y la mejor calidad ya sea en el bien o servicio que se compra, además se pretende liquidar esos importes en el menor tiempo posible para ellos, logrando con ello el impulso a la economía de este Estado.

3. Autorización e Historia

El antecedente legal de la Institución conocida actualmente como Junta de Monumentos, se da gracias a la publicación de la Ley de Protección y Conservación de Monumentos y Edificios del Estado de Zacatecas en 1953; después en 1965 Don Eugenio del Hoyo, Don Federico Sescosse Lejeune y Genaro Borrego Suárez del Real fundan lo que se conoció como La Sociedad de Amigos de Zacatecas y bajo decreto No. 488 de la H. Legislatura con fecha 21 de junio, se promulga una ley en donde se protegen siete zonas típicas: Zacatecas, Jerez, Sombrerete, Guadalupe, Pinos, Villanueva y Nochistlán.

En el año 2010, se lleva a cabo una reforma y se adicionan disposiciones de la Ley de Protección de Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas, en donde por medio de la elaboración de una propuesta de Declaratoria se agrega el municipio de Teúl de González Ortega a los polígonos a proteger.

La reforma más reciente se llevó a cabo en el año de 2013, cambiando la denominación llamándose actualmente Ley de Protección y Conservación del Patrimonio Cultural del Estado de Zacatecas, ajustando algunos artículos e incrementando la coadyuvancia con instituciones de corte legal, para la aplicación de sanciones.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas
- b) Principal actividad. Sitios históricos, protección, restauración y recuperación del patrimonio cultural de la nación.
- c) Ejercicio fiscal: 2015
- d) Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado.
- e) Consideraciones fiscales del ente:
 - ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
 - ✓ Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
 - ✓ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes muebles.
 - ✓ Presentar la declaración anual donde se informen sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
 - ✓ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
 - ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
 - ✓ Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
 - ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Los estados financieros se presentan de acuerdo a la normatividad de la CONAC, y del SIF que emite la información de este OPD.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, cabe señalar que no se realizaron las respectivas depreciaciones y amortizaciones correspondientes ya que a la fecha se cuenta con diferentes datos de los Activos propiedad de esta Junta, y para contar con una información de mayor veracidad se optó por definir dichas cantidades que fueron reevaluadas a los muebles y que para construir efectivamente la depreciación se anotará en los próximos reportes de la cuenta pública siendo en Junio del año 2017. Así como de igual manera asignar la cantidad correcta de los bienes en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Activo Fijo de bienes muebles.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria.
- e) Se presentan:

- Se revelan las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados
- f) Provisiones: Se cuenta con una provisión desde el año 2013, para el proyecto DUIS y terminará en el presente ejercicio fiscal.
- g) Reservas
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, siendo el caso de la Junta de prospectivos.
- i) Reclasificaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- h) Administración de activos: se trata de apoyar a las áreas que mas necesiten ser reforzadas para un mejor desempeño del personal.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. Este OPD No cuenta con ningún tipo de esta inversión
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. Este OPD No cuenta con ningún tipo de esta inversión
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. Este OPD No cuenta con ningún tipo de esta inversión

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este Junta de Monumentos a la fecha no cuenta con alguna deuda o empréstito solicitado a una empresa externa, solo por los proveedores del movimiento normal del ente.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. No se cuenta con ningún tipo de crédito por lo tanto no ha sido sujeta a calificarse.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. Llevar una mejor administración tanto financiera como del personal para que los resultados internos puedan impactar al exterior y la ciudadanía pueda disfrutar del patrimonio del Estado.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Tratar de ahorrar en las medidas de las posibilidades y de que también se contribuya al mejora económica de Zacatecas.

14. Información por Segmentos

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

De igual manera siendo que la implementación a la Armonización Contable fue apenas adaptada a partir del año 2012, y notificada a través del Diario Oficial del Estado, esta H. Junta de Protección y Conservación de Monumentos y Zonas Típicas del Estado de Zacatecas continúa con dicho proceso a la Armonización Contable en la presentación de toda la información financiera, contable y presupuestaria.