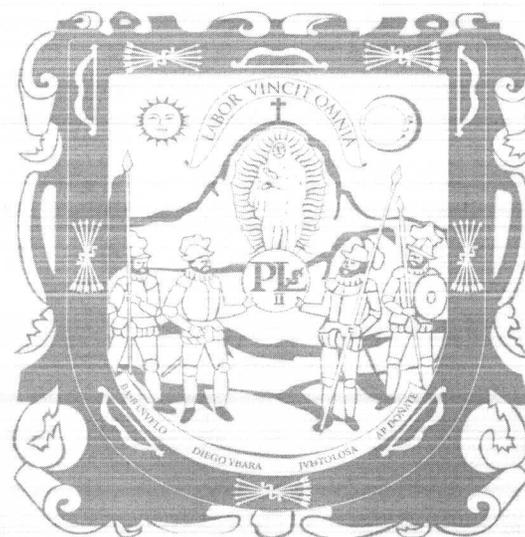


CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016



TOMO I

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO DE LA DEFENSORIA PÚBLICA

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: Instituto de la Defensoría Pública

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,819,569	632,121	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,509,341	1,293,164
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,679,783	681,868	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	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	1,990,012	20,825
Total de Activos Circulantes	3,499,352	1,313,989	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	3,499,352	1,313,989
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,308,828	998,296	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(302,305)	(62,281)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	3,499,352	1,313,989
Total de Activos No Circulantes	1,006,523	936,015	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,505,876	2,250,004	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,006,524	936,015
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	70,509	936,015
			Resultados de Ejercicios Anteriores	936,015	
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,006,524	936,015
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,505,876	2,250,004

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

Vo.Bo.

 YOLANDA GONZÁLEZ BORREGO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

 LETICIA PACHECO MACÍAS
 DIRECTORA GENERAL

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

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	36,938,721	24,620,976
Impuestos	0	0	Servicios Personales	35,861,686	23,456,206
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	324,011	461,258
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	753,025	703,512
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	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	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,256,089	25,618,095	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	400,799	1,173,619	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	36,855,290	24,444,476	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,309	2,517	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	1,309	2,517	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	37,257,397	25,620,612	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	8,144	1,340
			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	8,144	1,340
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	240,023	62,281
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	240,023	62,281
			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	37,186,888	24,684,597
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	70,509	936,015

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.

Vo.Bo

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizo

LETICIA PACHECO MACÍAS
 DIRECTORA 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: Instituto de la Defensoría Pública

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	0	0	0	0
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	0	936,015	0	936,015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	936,015	0	936,015
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	0	936,015	0	936,015
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	936,015	-865,506	0	70,509
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	70,509	0	70,509
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	936,015	-936,015	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0	936,015	70,509	0	1,006,524

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

Vo.Bo.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE

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: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	240,023	2,495,895	PASIVO	2,185,363	0
Activo Circulante	0	2,185,363	Pasivo Circulante	2,185,363	0
Efectivo y Equivalentes		1,187,448	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	216,176	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		997,915	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo	1,969,187	
Activo No Circulante	240,023	310,532	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles		310,532	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	240,023		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	70,509	0
			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	70,509	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	70,509	
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			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.

Vo.Bo.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

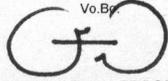
LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

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: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	37,257,397	25,620,612	Origen	240,023	62,281
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	240,023	62,281
Derechos	0	0	Aplicación	310,532	998,296
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	310,532	998,296
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	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-70,509	-936,015
Participaciones y Aportaciones	400,799	1,173,619			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	36,855,290	24,444,476	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	1,309	2,517	Origen	2,172,409	1,313,989
Aplicación	37,178,744	24,683,257	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	35,861,686	23,456,206	Interno	0	0
Materiales y Suministros	324,011	461,258	Externo	0	0
Servicios Generales	753,025	703,512	Otros Orígenes de Financiamiento	2,172,409	1,313,989
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	1,006,059	683,208
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	8,144	1,340
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	8,144	1,340
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	997,915	681,868
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,166,350	630,781
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,174,494	632,121
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	632,121	0
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,819,569	632,121
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	240,023	62,281			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	78,653	937,355			

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

Vo. Bp.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

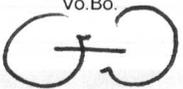


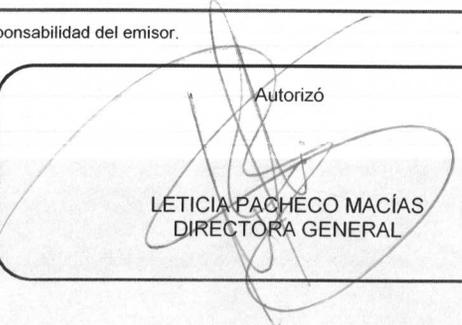
Cuenta Pública del Ejercicio 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	2,250,004	114,816,893	112,561,021	4,505,876	2,255,872
Activo Circulante	1,313,989	114,506,361	112,320,998	3,499,352	2,185,363
Efectivo y Equivalentes	632,121	72,287,327	71,099,879	1,819,569	1,187,448
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	681,868	42,219,034	41,221,119	1,679,783	997,915
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	936,015	310,532	240,023	1,006,524	70,509
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	998,296	310,532	0	1,308,828	310,532
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-62,281	0	240,023	-302,304	-240,023
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.

Vo.Bo.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHÉCO MACÍAS
 DIRECTORA 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: Instituto de la Defensoría Pública

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				1,313,989	3,499,352
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				0	0
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,313,989	3,499,352
Subtotal de Otros Pasivos del Ente				1,313,989	3,499,352
Subtotal Otros Pasivos				1,313,989	3,499,352
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				1,313,989	3,499,352

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

Vo.Bo.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
 DIRECTORA GENERAL



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2015-2018

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

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	N/A		
Suma total		0	0

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

Vo.Bo.

YOLANDA GONZALEZ BORREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los Estados Financieros, en función de los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presente sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se pueden encontrar las notas de desglose, las notas de memoria y las notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El apartado del Efectivo y Equivalente al 31 de diciembre de 2016, refleja un saldo de 1,819,569 pesos, el cual está disponible en las cuentas bancarias que a la fecha se informan.

Efectivo y Equivalentes		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre 2016
1112	Bancos/Tesorería	1,819,569
	Total	1,819,569

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, bienes y servicios

2. A continuación se presenta la desagregación de este rubro por la cantidad de 1,679,783 pesos, de la siguiente manera:

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes, bienes y servicios		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre 2016
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	1,679,783
	Total	1,679,783

Nota: El recurso obtenido será para el pago del sexto bimestre de seguridad social, irreductibles y plan de beneficios.

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

Inventarios, Almacenes, Estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes

3. No se tiene ningún movimiento.

Otros Activos Circulantes

4. No se tiene ningún movimiento

Activo No Circulante

5. La cuenta de bienes muebles asciende a la cantidad de 1,308,828 (Un millón trescientos ocho mil ochocientos veintiocho pesos 00/100 mn) y se desglosa de la siguiente manera:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	1,286,376
1242 Mobiliario y Equipo Educacional	22,452

Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulable

Se realizó el registro contable de la depreciación acumulada correspondiente al ejercicio fiscal 2016, arrojando una cantidad de 240,023, desagregada de la siguiente manera:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	295,569
1242 Mobiliario y Equipo Educacional	6,736

Pasivo

1. El importe total del Pasivo que refleja el Estado de Situación financiera, asciende a la cantidad de 3,499,352 pesos, integrado por 2 cuentas, a continuación se presenta la desagregación de las mismas:

PASIVO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	824,838
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	684,501
2179	Otras provisiones	1,990,012
TOTAL		3,499,351

Pasivo no Circulante

2. No tiene movimientos.

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Ingresos y Otros Beneficios

1. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios que se reportan en el Estado de Actividades, asciende a la cantidad de 37,257,397 pesos, este importe se desglosa en los rubros de Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, e Ingresos Financieros, según se detalla a continuación al tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos.

Ingresos de la Gestión

2. No tiene movimientos.

Participaciones y Aportaciones.

3. Este rubro asciende a la cantidad 400,799 pesos, los cuales corresponden al recurso federal del Convenio de Coordinación en el marco del Programa para el otorgamiento del subsidio para la Implementación de la Reforma del Sistema de Justicia Penal.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

4. Este rubro asciende a la cantidad de 36,855,290 pesos.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
CONCEPTO	IMPORTE
Participaciones y Aportaciones	400,799
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	36,855,290
Intereses	1,309
TOTAL	37,257,397

Otros Ingresos y Beneficios

5. Al 31 de diciembre presenta un saldo de 1,309 pesos, los cuales corresponden a intereses reportados en las cuentas bancarias.

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, se reporta en el Estado de Actividades por la cantidad de 36,938,721 pesos.
2. Dentro de los Gastos de Funcionamiento, que en total ascienden a 35,861,686 pesos, destaca por su importancia el capítulo 1000, que corresponde a los Servicios Personales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

3. No tiene movimientos.

Participaciones y Aportaciones

4. No tiene movimientos.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

5. Reportan la cantidad de 8,144, que corresponden al reintegro a la SEFIN, por economías generadas del recurso federal.

6. Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Este rubro menciona la partida de estimaciones y Depreciaciones la cual refleja la cantidad de \$240,023 pesos, de depreciaciones de bienes muebles del ejercicio fiscal 2016.

7. **El Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro)** se reporta por la cantidad de 70,509 pesos, de ahorro y representa la diferencia entre el total de los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Perdidas".

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 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario oficial de la Federación con fecha 06 de octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de octubre de 2014, por el CACEZAC.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

2. Al 31 de diciembre de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio de este Instituto, asciende a 1,006,524 pesos los cuales están integrados por: Resultado de ejercicios anteriores por 936,015 pesos, adicionado por el resultado del 1ro de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 por 70,509 pesos corresponden al Resultado de Ejercicios (Ahorro/Desahorro).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El formato con el que se presenta el Estado de Flujo de efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el capítulo VII del Manual de Normas de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Efectivo y Equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2016	2015
Flujo Neto de Efectivo	1,819,569.00	632,121
TOTAL	1,819,569.00	632,121

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Presupuestarias:

2. Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de Junio de 2016
8110	Ley de Ingresos Estimada	38,269,931
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	985,769
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	-26,764
8140	Ley de Ingresos Devengada	853,876
8150	Ley de ingresos Recaudada	36,403,521

3. Finalmente las cuentas de Orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuentas	Descripción	Saldos al 30 de Junio de 2016
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	38,269,931
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-234,274
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	-1,012,534
8240	Presupuesto de Egreso Comprometido	234,274
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,703,191
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	34,554,206

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar posibilidad de predicción e importancia relativa.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones del periodo que se informa; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la entidad de fiscalización de la Honorable Legislatura del Estado, las circunstancias macro y micro económicas con las que se trabajó durante el ejercicio fiscal, ampliando y facilitando el panorama que deberá tener en cuenta para la revisión que realiza en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65, fracción XXXI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas.

2. Autorización e Historia.

Se crea El Instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas, como Órgano desconcentrado de la Coordinación general Jurídica, mediante decreto aprobado el 22 de noviembre del 2008. El día 17 de diciembre de 2014 mediante publicación en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, El Gobernador Constitucional del Estado de Zacatecas el Lic. Miguel Alonso Reyes promulga la Ley del Instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas como organismo público descentralizado, la cual entra en vigor a los sesenta días naturales después de su publicación.

3. Organización y Objeto Social.

a) **Objeto Social.** El Instituto es administrador de los recursos públicos que se autorizan en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas y este a su vez se representa por un Director General, quien es el encargado de administrarlos, conforme sea aprobado por la Legislatura del Estado.

b) **Principal Actividad.**

Como su nombre lo indica, tiene como principal actividad la de dirigir, operar, coordinar y controlar el servicio de defensoría pública en el Estado de Zacatecas, y como la prestación de este servicio se constituye en una de las tareas fundamental del Estado, la misma tiene como finalidad garantizar el derecho a la defensa en materia penal y en la protección al interés de los adolescentes en conflicto con la ley penal; así como el acceso a la justicia mediante la orientación, asesoría, y representación jurídica en asuntos del orden familiar, civil, mercantil y laboral.

c) **Ejercicio Fiscal.**

El periodo que se informa es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

d) **Régimen Jurídico.**

Ley del Instituto de la Defensoría pública del Estado de Zacatecas.

e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

El Instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con actividad de orientación y trabajo social prestados por el sector público, como Persona Moral con fines no lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente. Por lo que este Instituto no es contribuyente de ISR.

La obligación moral es la de retener y enterar:

- ISR retenido por pago de sueldos y salarios.
- Declaración Informativa de Proveedores.

De acuerdo a la Ley del impuesto al valor agregado el Instituto no efectuará la retención de IVA.

f) Estructura organizacional básica.

El día de 17 de diciembre de 2014, se publica en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado la Ley del instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas, la cual entra en vigor a los sesenta días naturales después de su publicación en el Periódico oficial, atendiendo a la trascendencia que juega la defensoría pública en la protección de los derechos humanos de las personas inculpadas en la comisión de algún delito, la misma tiene como finalidad garantizar el derecho a la defensa en materia penal y en la protección del interés de los adolescentes en conflicto con la ley penal.

En dicha Ley, se establece que el Instituto estará integrado por la junta de Gobierno, Dirección General, Subdirecciones en materia penal y justicia para adolescentes; laboral; civil, familiar y mercantil, así como administrativa y de gestión, Coordinaciones y Subcoordinaciones Regionales, además de una visitaduría de la defensa pública, y una unidad de enlace de acceso a la información pública.

4) Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) Los Estados Financieros que con cifras al 31 de diciembre de 2016 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Los Estados Financieros cumplen con el diseño del modelo aprobado en los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad generada, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los postulados básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros; basados en su razonamiento,

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por el ente de forma tal, que la información que proporcione sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

1) Sustancia Económica.

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

2) Entes Públicos.

Instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas, Organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal.

3) Existencia Permanente.

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

4) Revelación Suficiente.

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

5) Importancia relativa.

La información debe mostrar los aspectos importantes del ente, que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria.

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información financiera.

Los Estados Financieros deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública.

8) Devengo Contable.

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

En relación a este último postulado básico de Contabilidad Gubernamental, denominado “Devengo Contable”, el 08 de agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Acuerdo que reforma las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los Ingresos”, en el cual se modifican los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la percepción del recurso.

9) Valuación.

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

10) Dualidad Económica.

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

11) Consistencia.

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad Supletoria.

- La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas.
- La Ley de las Entidades Públicas Paraestatales.
- El Manuel de Normas y Políticas del ejercicio del Gasto 2014, publicado en el Periódico oficial del Gobierno del Estado marcado con el número 36 de fecha 3 de mayo de 2014, que emitió la comisión intersecretarial de Gasto-Financiamiento, con el propósito de regular los procedimientos.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

No aplica.

5) Políticas de Contabilidad Significativas.

Las políticas de contabilidad significativas son las enunciadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), basada en los postulados básicos, en las características del sistema de información gubernamental que enuncia la Ley y en el marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable, que permita la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros, con registros contables con base acumulativa y demás características enunciadas en la propia ley.

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

- a) **Actualización: Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección.**
No presenta movimientos.
 - b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**
No aplica.
 - c) **Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.**
No aplica.
 - d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**
No aplica.
 - e) **Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.**
No aplica.
 - f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.**
No aplica.
 - g) **Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**
No aplica.
 - 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.**
No aplica.
 - i) **Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.**
En términos generales, se informa que durante el 1er semestre 2016, se realizaron diversos asientos de reclasificación contable, en los casos en que fueron detectados errores de registro y clasificación, pero en ningún caso implicaron cambios en los tipos de operaciones.
 - j) **Depuración y cancelación de saldos.**
No aplica.
- 6) **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

- a) **Activos en moneda extranjera**
No aplica.
- b) **Pasivos en moneda extranjera**
No aplica.
- c) **Posición en moneda extranjera**
No aplica.
- d) **Tipo de cambio**
No aplica.
- e) **Equivalente en moneda nacional**
No aplica.

7) Reporte Analítico del Activo.

- a) **Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**
No presenta movimientos.
- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.**
No presenta movimientos.
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.**
No presenta movimientos.
- d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.**
No presenta movimientos.
- e) **Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**
No presenta movimientos.
- 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.**
No presenta movimientos.
- g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables**
No presenta movimientos.
- h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.**
No presenta movimientos.

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

- a) Inversiones en valores. No aplica
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica

8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

9) Reporte de la Recaudación.

Durante el ejercicio fiscal 2016, los ingresos Recaudados ascienden a 36,403,521 pesos, que corresponden al rubro de Aportaciones, Participaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Ingresos.

10) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

No aplica.

11) Calificaciones otorgadas.

No aplica.

12) Proceso de Mejora.

a) Principales Políticas de control interno.

La política que marca la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, y la Ley de Entidades Paraestatales, en el ámbito jurídico administrativo del Instituto, se cuenta con la Ley del Instituto de la Defensoría Pública del Estado de Zacatecas, la cual señala los órganos con los que contara, las atribuciones y facultades que la misma otorga.

El manual de Normas y políticas del Ejercicio del Gasto 2014, publicado en el periódico Oficial del gobierno del Estado marcado con el número 36, de fecha 3 de mayo 2014, que emitió la Comisión intersecretarial de Gasto Financiamiento, con el propósito de regular los procedimientos y trámites propios del ejercicio y control del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal de 2014.

13) Información por Segmentos.

La construcción de los Estados Financieros y las cédulas son por sí mismas ricas en información financiera y constituyen una fuente para el análisis y valoración para la toma de decisiones.

Las cédulas contenidas en los apartados tanto de los Ingresos como en el ejercicio del presupuesto, se encuentran construidas en apego a la Ley, a los clasificadores y en general a la normatividad emitida por el CONAC.

14) Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15) Partes Relacionadas

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

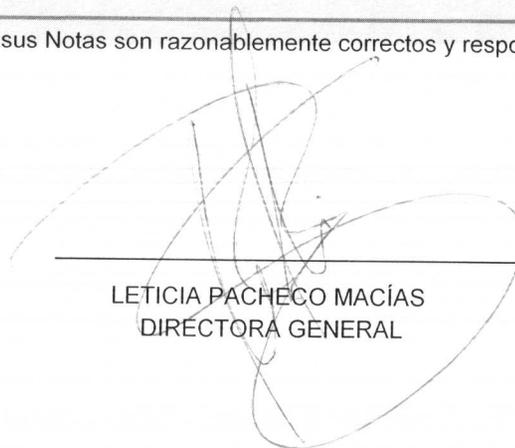
16) Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

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



YOLANDA GONZÁLEZ BORREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN



LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL