



I. Información Contable

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE ZACATECAS

2018



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

| Concepto | 2018 | 2017 | Concepto | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 280,834 | 0 | Gastos de Funcionamiento | 167,441,413 | 209,109,343 |
| Impuestos | 0 | 0 | Servicios Personales | 150,966,618 | 181,508,313 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 4,061,487 | 6,073,602 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Servicios Generales | 12,413,308 | 21,527,428 |
| Derechos | 0 | 0 | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 280,834 | 0 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 61,800,383 | 71,731,625 |
| 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 | 61,800,383 | 71,731,625 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 239,755,869 | 288,516,656 | 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 | 239,755,869 | 288,516,656 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| | | | Donativos | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 19,335 | 50,377 | Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | 19,335 | 50,377 | 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 | 240,056,037 | 288,567,033 | 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 | 1,056,651 | 1,545,045 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz. | 1,056,651 | 1,545,045 |
| | | | 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 | 230,298,446 | 282,386,014 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 9,757,591 | 6,181,019 |

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

Elaboró.

M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
 SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. J. JESÚS PADILLA ESTRADA
 PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C. P.

Autorizó

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
 PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.

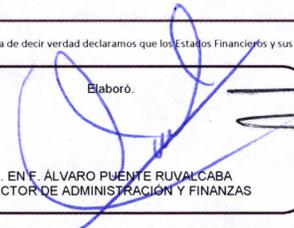


Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|--------------------|-------------------|---|--------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 | | 2018 | 2017 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 473,022 | 1,548,195 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,998,007 | 26,835 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 11,983,647 | 5,333,343 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 20,250 | 11,167 | 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 | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 12,476,918 | 6,892,706 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | | | Total de Pasivos Circulantes | 1,998,007 | 26,835 |
| 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 | 111,954,100 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 13,439,699 | 13,185,185 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 5,800 | 5,800 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -10,047,219 | -9,118,571 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 64,769 | 64,769 | 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 | 1,998,007 | 26,835 |
| Total de Activos No Circulantes | 115,417,149 | 4,137,183 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 127,894,067 | 11,029,888 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 111,954,100 | 0 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 111,954,100 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 13,941,960 | 11,003,053 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 9,757,591 | 6,181,019 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 4,184,369 | 4,822,034 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 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 |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 125,896,060 | 11,003,053 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 127,894,067 | 11,029,888 |

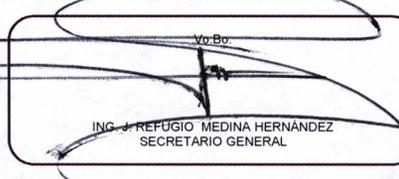
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



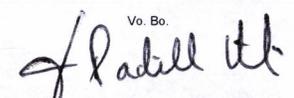
M. EN F. ALVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo. Bo.



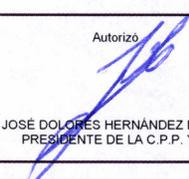
ING. J. REFUGIO MEDINA HERNANDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.



DIP. JESUS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C. P.

Autorizó



DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.

Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|-----------|--------------------|---|--------------------|------------|
| ACTIVO | 0 | 116,864,179 | PASIVO | 1,971,172 | 0 |
| Activo Circulante | 0 | 5,584,213 | Pasivo Circulante | 1,971,172 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes | 1,075,174 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,971,172 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 6,650,304 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 9,082 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Titulos 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 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 0 | 111,279,966 | 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 | 111,954,100 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 254,515 | 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 | 928,648 | 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 | 114,893,007 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 111,954,100 | 0 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 111,954,100 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 2,938,907 | 0 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 3,576,572 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 637,665 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 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.

M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.

Autorizo

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C. P. Y F.



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 11,029,888 | 3,104,296,258 | 2,987,432,079 | 127,894,067 | 116,864,179 |
| Activo Circulante | 6,892,706 | 2,991,841,075 | 2,986,256,863 | 12,476,918 | 5,584,213 |
| Efectivo y Equivalentes | 1,548,195 | 1,572,189,944 | 1,573,265,118 | 473,022 | -1,075,174 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,333,343 | 1,419,274,399 | 1,412,624,095 | 11,983,647 | 6,650,304 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 11,167 | 376,732 | 367,650 | 20,250 | 9,082 |
| 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 | 4,137,183 | 112,455,183 | 1,175,217 | 115,417,149 | 111,279,966 |
| 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 | 111,954,100 | 0 | 111,954,100 | 111,954,100 |
| Bienes Muebles | 13,185,185 | 382,518 | 128,003 | 13,439,699 | 254,515 |
| Activos Intangibles | 5,800 | 0 | 0 | 5,800 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -9,118,571 | 118,565 | 1,047,214 | -10,047,219 | -928,648 |
| Activos Diferidos | 64,769 | 0 | 0 | 64,769 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

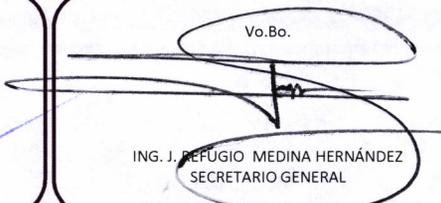
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



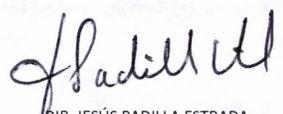
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.



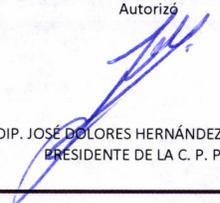
ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.



DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.

Autorizó



DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

| Denominación de las Deudas | | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|------------------------------------|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | 0 | 0 |
| Corto Plazo | | | | | |
| Deuda Interna | | | | | |
| | 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 | | | | | |
| | 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 | | | | | |
| | Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | | 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 | | | | | |
| | 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 | | | | 0 | 0 |
| | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | | 26,835 | 1,998,007 |
| | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | | 0 | 0 |
| | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | | 0 | 0 |
| TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS | | | | 26,835 | 1,998,007 |

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

Elaboró.

M. EN F. ALVARO PUENTE RUVALCABA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo. Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
 SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
 PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.

Autorizó

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
 PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | TOTAL |
|--|---|---|--|--|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017 | 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 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017 | 0 | 4,822,034 | 6,181,019 | 0 | 11,003,053 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 6,181,019 | 0 | 6,181,019 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 4,822,034 | 0 | 0 | 4,822,034 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017 | 0 | 4,822,034 | 6,181,019 | 0 | 11,003,053 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018 | 111,954,100 | 0 | 0 | 0 | 111,954,100 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 111,954,100 | 0 | 0 | 0 | 111,954,100 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018 | 0 | -637,665 | 3,576,572 | 0 | 2,938,907 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 3,576,572 | 0 | 3,576,572 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -637,665 | 0 | 0 | -637,665 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018 | 111,954,100 | 4,184,369 | 9,757,591 | 0 | 125,896,060 |

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

Elaboró.

M. EN F. ALVARO PUENTE RUALCABA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo. Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNANDEZ
 SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
 PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C. P.

Autorizo

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
 PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

| Concepto | 2018 | 2017 | Concepto | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 235,290,031 | 287,576,184 | Origen | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | Aplicación | 382,518 | 3,097,676 |
| Productos de Tipo Corriente | 280,834 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Bienes Muebles | 382,518 | 3,091,876 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 5,800 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -382,518 | -3,097,676 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 235,009,197 | 287,576,184 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 | Origen | 0 | 0 |
| Aplicación | 235,982,687 | 292,967,793 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Servicios Personales | 150,966,618 | 181,508,313 | Interno | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 4,061,487 | 6,073,602 | Externo | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 12,413,308 | 21,527,428 | Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |
| | | 0 | Aplicación | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 61,800,383 | 71,731,625 | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -1,075,174 | -8,489,285 |
| Donativos | 0 | 0 | | | |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 1,548,195 | 10,037,481 |
| Participaciones | 0 | 0 | Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio | 473,022 | 1,548,195 |
| Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Convenios | 0 | 0 | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 6,740,892 | 12,126,824 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -692,656 | -5,391,609 | | | |

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

Elaboró.

M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

ING. J. REPUSIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.

Autoriza

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.



Informe Financiero al Tercer Trimestre
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

| | Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---------------------------|-------------------------|
| CAPITALIZACION A PLAN DE SEGURIDAD SOCIAL, CORRESPONDIENTE A LA QUINCENA 18 2018, LO ANTERIOR DEBIDO A FALTA DE HOJA DE INSTRUCCIÓN EN LA QUINCENA DE REFERENCIA POR PARTE DEL COMITÉ TÉCNICO (ORGANO DE ADMINISTRACION DEL PLAN ENCARGADO DE LA APLICACION E INTERPRETACION DE LOS BENEFICIOS DEL MISMO) | FIDUCIARIA DEL PLAN MULTIPLE DE BENEFICIOS DE SEGURIDAD SOCIAL PARA EMPLEADOS Y TRABAJADORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS (BANORTE) | - | 47,274 |
| PAGO DE LIQUIDACION POR TERMINO DE RELACION LABORAL DE DOS TRABAJADORES DE BASE Y QUE POR CONDICIONES PROPIAS DEL TRABAJADOR NO ACEPTARON LOS MONTOS DE LIQUIDACION Y EN TAL SENTIDO SE HACE LA RESERVA ECONOMICA PARA CUBRIR LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DEL TERMINO DE LA RELACION LABORAL. | 2 TRABAJADORES LIQUIDADOS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016 | - | 300,000 |
| PAGO DE LIQUIDACIÓN POR TÉRMINO DE RELACIÓN LABORAL DE UNA TRABAJADORA DE CONTRATOS ININTERRUMPIDOS POR CUATRO AÑOS, QUE NO ACEPTA EL FINIQUITO Y SE HACE UNA RESERVA ECONÓMICA PARA CUBRIR LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DEL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL | TRABAJADORA CON FINIQUITO AL 31 DE ENERO DE 2018 | - | 90,000 |
| PAGO A TRABAJADOR DE BASE POR TÉRMINO DE COMPENSACIÓN | TRABAJADOR CON CANCELACIÓN DE COMPENSACIÓN DESDE JUNIO 2017 | - | 216,000 |
| DEMANDA DE AUXILIAR DE DIPUTADA POR LIQUIDACIÓN ANTES DE CONCLUIR EL CONTRATO | TÉRMINO DE RELACIÓN LABORAL SIN CONCLUSIÓN DE CONTRATO | - | 180,000 |
| | Total | | 833,274 |

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

Elaboró.

M. EN F. ALVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo.Bo.

ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.

DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C. R. I. Y C.P.

Autorizó

DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C. P. P. Y F.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1. NOTAS DE DESGLOSE

1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1.1. Activo

1.1.1.1. Efectivo y Equivalentes

La información financiera del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas al 30 de septiembre de 2018, contempla un saldo en la cuenta de efectivo en cantidad de \$ 15,000.00, mientras que en la cuenta de Bancos un importe en cantidad de \$ 458,021.55, integrado de la manera y cuentas bancarias siguientes:

| Institución Bancaria | No. Cuenta | Importe | |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Parcial | Total |
| Banorte | 0821-01035-7 | \$ 459,296.04 | |
| Banorte | 0211-94337-2 | -1,274.49 | \$ 458,021.55 |
| Suma: | | | \$ 458,021.55 |

La cuenta bancaria con número 0821-01035-7, es en la que se administra el recurso destinado para cubrir el gasto corriente; mientras que en la cuenta bancaria con número 0211-94337-2, se administra el recurso destinado a cubrir viáticos, gastos de representación y orden social y ayudas de sociales, hasta el día siete de septiembre del presente, de acuerdo al Decreto número 420 de fecha 7 de julio de 2018.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

El saldo que refleja la partida de bancos está comprometido para el pago de obligaciones, como lo son el Impuesto Sobre la Renta retenido, el entero de retenciones de aportaciones al INFONAVIT, y las retenciones a trabajadoras por adquisiciones complementarias de uniformes.

Además, existe presupuesto comprometido no ejercido, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

En lo que respecta a inversiones financieras, al cierre de la presente información se invirtió en Mesa de Dinero la cantidad de \$ 6,500,000.00, importe que corresponde a la cuenta número: 0821-01035-7.

| Institución Bancaria | Número de Contrato | Tipo | Clasificación | Importe |
|----------------------|--------------------|------------|---------------|-----------------|
| Banorte | 0098843078 | A la vista | A corto plazo | \$ 6,500,000.00 |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

La cuenta denominada "Cuentas por cobrar a corto plazo" en cantidad de \$ 4,908,152.84 contempla el saldo pendiente por recibir de la Secretaría de Finanzas correspondiente al Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas", del mes de septiembre de 2018, en cantidad de \$ 4'746,672.00 en atención al Decreto número 452 publicado el día 19 de septiembre de 2018.

Se integra por concepto de adelanto de percepciones a Diputados y al personal la cantidad de \$ 161,480.84.

La cuenta denominada "Deudores diversos por cobrar a corto plazo" presenta un saldo de \$ 575,493.77, el cual se integra de la siguiente manera: gastos a comprobar para la realización de diversas gestiones legislativas a Diputados por la cantidad de \$ 540,000.00 y al personal un importe de \$ 35,493.77 por concepto de viáticos y diversos gastos en atención a necesidades propias de la Legislatura.

1.1.1.3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no lleva a cabo procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

1.1.1.4. Inversiones Financieras.

La información relativa a la inversión financiera que apertura la H. LXII Legislatura del Estado en Mesa de Dinero con fecha 10 de mayo de 2018, se encuentra en el punto 1.1.1.1 Efectivo y equivalentes.

El 28 de septiembre de 2018 se invirtió en mesa de dinero la cantidad de \$ 6'500,000.00, a un plazo de tres días a una tasa promedio del 6.7%, identificado en la partida denominada " Inversiones Financieras a Corto Plazo".



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.1.1.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

La cuenta denominada "Terrenos" en cantidad de \$ 111'954,100.00 comprende el terreno donado por el Gobierno del Estado de Zacatecas al Poder Legislativo del Estado de Zacatecas según Decreto número 216 y escritura pública número 32363.

Con base en la Norma de Información Financiera NIF C-6 "Propiedades, Planta y Equipo", se registra la Donación considerando el valor del avalúo comercial estipulado en la Escritura Pública.

El valor en libros de Bienes Muebles al 30 de septiembre de 2018 es de \$ 3'394,252.25

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, en apego al "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", reformado y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017.

La estimación de vida útil se realizó en base a los "Parámetros de Estimación de Vida Útil", emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha por los siguientes porcentajes:

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

| <i>Cuenta</i> | <i>Concepto</i> | <i>Años de vida útil</i> | <i>% de depreciación anual</i> |
|----------------|--|--------------------------|--------------------------------|
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

En referencia a las características del estado que guardan los activos, cabe mencionar que todos ellos están en uso y en buen estado para los fines que fueron adquiridos.

El monto correspondiente a las adquisiciones del ejercicio en el rubro de Activos Intangibles al 30 de septiembre de 2018, es como se muestra en la siguiente tabla:

| CUENTA | CLASIFICACION | AMORTIZACION ACUMULADA | VALOR EN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 |
|---------------|--|-----------------------------------|--|
| 1.2.5.4 | Licencias informáticas e intelectuales | \$ 1,772.32 | \$ 4,027.68 |
| | TOTAL | \$ 1,772.32 | \$ 4,027.68 |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

El método para la determinación de la amortización es en apego al “Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”, reformado y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017; en lo referente a límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el bien; quedando por el siguiente porcentaje:

| <i>Cuenta</i> | <i>Concepto</i> | <i>Años de vida útil</i> | <i>% de amortización anual</i> |
|----------------|--|--------------------------|--------------------------------|
| 1.2.5 | ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| 1.2.5.4 | Licencias | | |
| 1.2.5.4.1 | Licencias Informáticas e Intelectuales | 3 | 33.3 |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.1.1.6. Estimaciones y Deterioros

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no realiza cálculo para estimaciones y deterioros.

1.1.1.7. Otros Activos

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no cuenta con activos diferentes a los que forman parte de su patrimonio.

1.1.2. Pasivo

1.1.2.1. Cuentas y Documentos por Pagar

La cuenta de documentos por pagar considera por concepto de obligaciones fiscales, específicamente del Impuesto Sobre la Renta un importe de \$1'654,078.50; se efectuaron retenciones por concepto de INFONAVIT por la cantidad de \$ 285,995.84 y pago por uniformes la cantidad de \$52,432.00.

1.1.2.2. Fondos de Bienes de Terceros

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.2.1. Ingresos de Gestión

Los ingresos aplicables al Poder Legislativo del Estado de Zacatecas provienen de las transferencias internas y asignaciones del sector público autorizadas para el ejercicio 2018 por la cantidad de \$315'966,672.00; de los cuales al 30 de septiembre de 2018 se han recibido la cantidad de \$239'755,869.00.

De manera adicional, resulta importante mencionar que por concepto de "Productos de tipo corriente" se ha generado desde el día 10 de mayo al día 30 de septiembre de 2018, la cantidad de \$ 280,833.78 como resultado de la inversión en Mesa de Dinero, de la cual se realizó ampliación presupuestal en el presente mes.

La cantidad de \$ 19,334.61 corresponde a los intereses generados por el manejo de cuenta corriente.

Se registró el momento contable del devengado por la cantidad de \$ 4'746,672.00, debido a que la Secretaría de Finanzas no realizó el depósito de la ministración del Poder Legislativo correspondiente al Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", del mes de septiembre de 2018 en atención a los Decretos números 452 publicado el día 19 de septiembre de 2018 y Decreto número 420 publicado el día siete de julio de 2018.

1.2.2. Gastos y Otras Pérdidas

El gasto ejercido del capítulo 1000 Servicios Personales asciende a la cantidad de \$ 150'966,617.99 del cual se cubren las percepciones y prestaciones de los Diputados y personal del Poder Legislativo.

El relativo al capítulo 2000 Materiales y Suministros se aplicó para cubrir gastos de operación por un importe en cantidad de \$ 4'061,486.95.

En el capítulo 3000 Servicios Generales se ejerció la cantidad de \$ 12'413,307.70 principalmente en gasto corriente, en servicios básicos y de comunicación, viáticos, gastos de orden social y gastos de representación.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

En el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se ejerció la cantidad de \$ 61'800,382.57, dicha cantidad se aplicó principalmente en la entrega de ayudas sociales, recurso entregado del 01 de enero al 31 de agosto de 2018. A partir del mes de septiembre del año en curso, con fundamento en el artículo 129 fracción I, segundo párrafo de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas se elimina la partida de ayudas sociales.

Y en el capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se ejerció la cantidad de \$ 382,517.50 principalmente en las siguientes cuentas: Muebles de oficina y estantería, Equipo de cómputo y de tecnología de la información y otros mobiliarios y equipos de administración.

1.3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores se modificó debido al registro de operaciones con afectación al resultado del ejercicio 2017.

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio muestra el Resultado obtenido al 30 de septiembre de 2018.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.4.1 Efectivo y equivalentes

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:

| Efectivo y Equivalentes | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|-------------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería al inicio del ejercicio | \$ 1,548,195.47 | \$ 10'037,480.64 |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | - | - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | - | - |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | - | - |
| Total de Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio | \$ 473,021.55 | \$ 1'548,195.47 |

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ 9'757,590.97 | \$ 6'181,018.92 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan a efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 1'054,878.89 | 1'544,723.05 |
| Amortización | 1,772.32 | 322.24 |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento/decremento en cuentas por cobrar | 4'908,152.84 | 1'413,772.00 |
| Partidas extraordinarias | | |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

1.5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| Poder Legislativo del Estado de Zacatecas | | |
|---|------------|--------------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 229'624,312.71 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 382,517.50 |
| Mobiliario y equipo de administración | 379,447.44 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 3,070.06 | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos intangibles | - | |
| Obra pública en bienes propios | - | |
| Acciones y participaciones de capital | - | |
| Compra de títulos y valores | - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - | |

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

| | |
|--|---|
| Amortización de la deuda publica | - |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - |

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | | 1'056,651.21 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 1'056,651.21 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |

| | |
|---|--------------------------|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$ 230'298,446.42 |
|---|--------------------------|

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden utilizadas para el registro del ejercicio presupuestario y que no afectan el Estado de Situación Financiera son las Cuentas de Orden Presupuestarias. Quedando como sigue al 30 de septiembre de 2018:

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | |
|--|-------------------|
| LEY DE INGRESOS | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 315'966,672.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 76'210,803.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 280,833.78 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 240'036,702.78 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 235'290,030.78 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 315'966,672.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 22'596,956.27 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS | 280,833.78 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 293'650,549.51 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 229'624,312.71 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 229'624,312.71 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 229'624,312.71 |



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

3.1. Introducción

El presente apartado tiene como finalidad establecer los principales criterios en base a los cuales se realiza la formulación y presentación de Estados Financieros del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas; que son publicados en el Portal de Transparencia del mismo, coadyuvando a la rendición de cuentas mediante la difusión de información financiera y presupuestal a la ciudadanía en general.

3.2. Panorama Económico y Financiero

Referente a las condiciones económicas y financieras que impactaron la toma de decisiones de la administración pública, el Informe más reciente publicado por el Banco de México (Segundo Trimestre de 2018) señala que en los primeros cinco meses de 2018, la inflación general anual mostró una disminución. Así, después de haber promediado 5.31% en el primer trimestre de 2018 y 4.55 y 4.51% en abril y mayo, respectivamente, en junio la inflación general anual repuntó a 4.65%, y alcanzó en la primera quincena de agosto 4.81%.

Por su parte, se prevé que la inflación general anual se aproxime durante el resto del año y en 2019 hacia el objetivo de 3%, y que se ubique durante el primer semestre de 2020 alrededor de dicho objetivo.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.3. Historia del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.

El Congreso del Estado juró la primera Constitución Política del Estado de Zacatecas un 3 de abril de 1825, decretada y sancionada por el Congreso Constituyente del Estado erigido el 17 de enero de 1825, albergado en el llamado “Palacio de la Mala Noche” (actual Avenida Hidalgo. Cabe mencionar que el Poder Legislativo solo ha tenido su recinto oficial en dicho lugar y en el actual edificio ubicado en la Calle Villalpando No. 320; que fue inaugurado en 1985).

La historia constitucional y legislativa del Estado de Zacatecas es muy importante por haber sido de las primeras Constituciones locales que surgieron gracias a la aprobación del Acta Constitutiva de la Nación Mexicana de 1824 y de la Constitución Federal de los Estados Unidos Mexicanos de ese mismo año; como resultado de la cláusula establecida en el artículo 161 de dicha Constitución.

La Legislatura de la Diputación Provincial de Zacatecas (1822-1823) estuvo conformada por los siguientes diputados propietarios:

José Monter y Alarcón (quien no asistió y le sustituyó Mariano González de Laris); Domingo Velázquez, Mariano de Iriarte, Juan Vélez*, Ignacio Miranda*, Luis Gonzaga Gordo*, Juan José Román, José María Elías, Mariano Fernández Moreno.

*No asistieron. En 1823 les sustituyeron, primero, con Rafael Fernández y Pedro José López de Nava (que no aceptaron), luego llamaron a José María Herrera y José Ramón Jiménez. La elaboración de dicha Constitución llevó un año de trabajo por parte de los diputados Pedro Ramírez, Juan Román, Domingo Velázquez, Ignacio Gutiérrez de Velázquez y Juan Bautista de la Torre.

Posteriormente, en 1832 se realizó el Cuarto Congreso Constitucional, que sancionó para el estado de Zacatecas la segunda Constitución política local. Fue promulgada el 14 de diciembre de 1832 por los diputados Luis Gonzaga Márquez, como presidente; José Luis del Hoyo; Valentín Gómez Farías; Felipe Prado y González; Justo Hermosillo; Luis de la Rosa; Miguel Román; Pedro Ramírez; Diego Castanedo; Pedro Sanromán, como secretario; Antonio Eugenio de Gordo*, como secretario; y como gobernador del estado, Francisco García Salinas.

En 1852, se hicieron una serie de Reformas a la Constitución Política del Estado Libre de Zacatecas. Las presentes reformas al Código Político local fueron promulgadas por José González y Echeverría, gobernador constitucional del estado de Zacatecas. Por disposición del H. Congreso del estado se reformó la Constitución de 1832, y ordenó se reimprimiera y sancionaran las reformas parciales que se le hizo en este año, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 44 de la Acta de Reformas. Así lo firmaban, bajo el lema de Dios y libertad en Zacatecas en marzo 31 de 1852.

Luego se erigió la Constitución Política del Estado de Zacatecas de 1857. Esta nueva Constitución zacatecana fue firmada el 27 de octubre de 1857 por los siguientes diputados: Francisco de Borja Balaunzarán, Luciano de la Rosa, José M. Castro, Francisco Javier de la Parra, Jesús González Ortega, Refugio Vázquez y Antonio Borrego. Victoriano Zamora fungió como gobernador constitucional del estado de Zacatecas en ese momento.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

Doce años después se dio una nueva Constitución: la Constitución Política del Estado de Zacatecas de 1869 para el Estado de Zacatecas. Los diputados que hicieron posible este nuevo cuerpo constitucional fueron Rafael G. Femiza, Manuel G. Solana, Julián Torres, F. Acosta, Joaquín S. Román, Mariano García de la Cadena, Manuel Ortega, Gabriel García, Luis G. García, Gregorio Castanedo, Ramón Talacón y Joaquín Román.

Ya en el siglo XX, el Congreso del Estado de Zacatecas promulgó la Constitución de 1910, y fue aprobada el 3 de febrero de 1910 por los diputados: José A. Castanedo, Luis Canales, Jesús María Castañeda, Sixto Dena, Zeferino Borrego, Antonio Urrutia, Rafael García, Ramón Romero, Luis Elías Alatorre, Luis Escobedo, Félix Ponce y Luis F. Córdova.

Con el triunfo de la Revolución y del Constitucionalismo, en el salón de sesiones del H. Congreso del estado, el 9 de enero de 1918 se firmó la Constitución Política del Estado de Zacatecas a cargo de los diputados: Leopoldo Estrada, Isaac Magallanes, Teodoro Ramírez, Quirino E. Silva, Juan Z. Aguilar, Julián Adame, Daniel Hurtado, Ignacio López Nava, José Inés Ortega, Jesús Sánchez, Bruno López, Manuel Viadero Armida, Adolfo Villaseñor y José Cervantes. Fue promulgada por el gobernador interino José Trinidad Luna Enríquez el 12 de enero del mismo año.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.4. Organización y Objeto Social

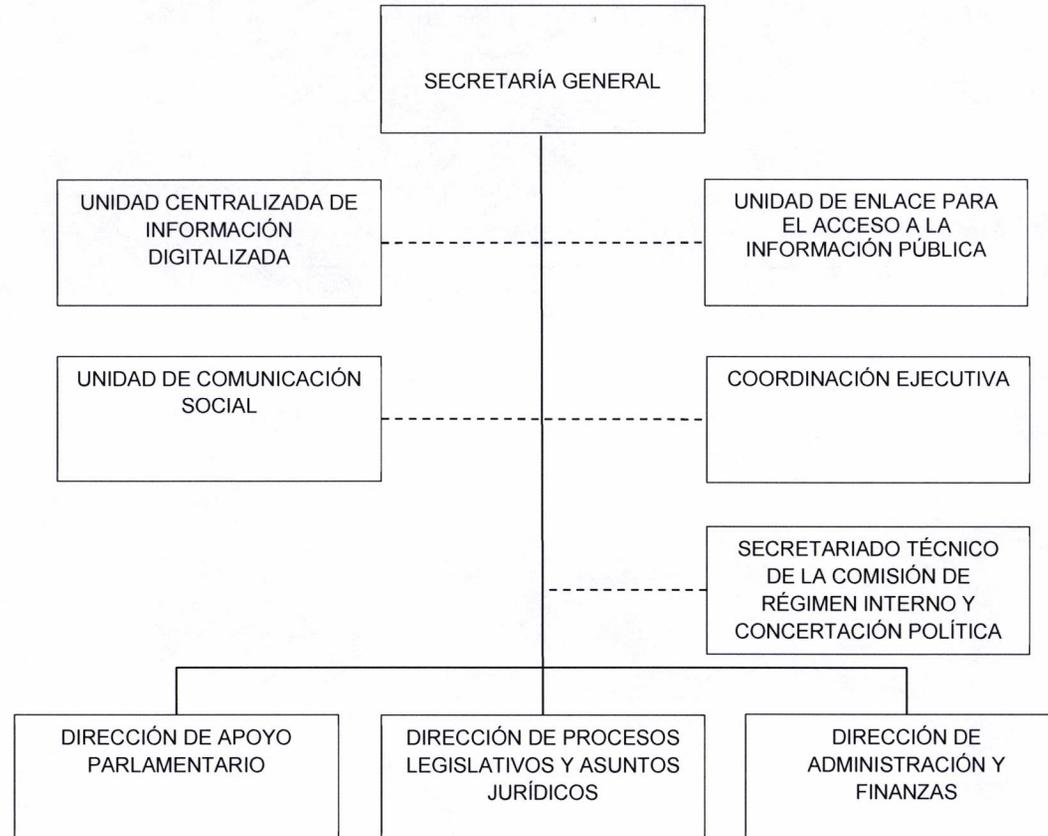
- a) Objeto Social. Derivado de las funciones propias del Poder Legislativo, establecidas en la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
- b) Principal actividad. Administración pública estatal en general.
Como bien lo refiere la palabra Legislatura es la facultad de formar leyes, por tanto sus principales funciones son el expedir leyes, decretos y acuerdos; en su caso promover y aprobar reformas a leyes ya existentes (Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, 26/08/2017)¹.
Entre otras funciones se encuentran la de otorgar facultades al Poder Ejecutivo Estatal en materia del presupuesto del Estado, así como establecer sistemas de control para la Administración Pública del Estado y Municipios.
- c) Ejercicio fiscal 2018.
- d) Régimen jurídico. Personas Morales con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales. Las contribuciones a que está obligado es a enterar y retener el Impuesto Sobre la Renta por concepto de Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, Servicios Profesionales Independientes y Arrendamiento.
- f) Organización. Los órganos de gobierno delegan la ejecución de las funciones que permitan el desarrollo de las tareas legislativas, administrativas y financieras en la Secretaría General; cuyo objetivo es coordinar las actividades y servicios administrativos, técnicos y legislativos. Quedando la estructura organizacional de la siguiente manera:

¹ Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

Estructura Administrativa del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas





Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Observación de Normatividad. Se ha atendido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable para el registro de las operaciones y presentación de estados financieros y presupuestales.
- b) Postulados básicos. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los cuales fueron publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el "Acuerdo por el que se emiten los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental" en fecha 20 de agosto de 2009 de la siguiente manera:
 - a. 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).
 - b. Entes Públicos. Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
 - c. Existencia Permanente. La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario
 - d. Revelación Suficiente. Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
 - e. Importancia Relativa. La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.
 - f. 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 Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
 - g. Consolidación de la Información financiera. Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.
 - h. Devengo Contable. Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte

Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

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.

- i. 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.
 - j. Dualidad Económica. El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
 - k. 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.
- c) Normatividad Supletoria. El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas atiende de manera complementaria para el ejercicio de sus operaciones financieras a la siguiente reglamentación:
- a. Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
 - b. Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Zacatecas.
 - c. Reglamento para el Control y Ejercicio del Gasto del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
 - d. Lineamientos para el Ejercicio, Control, Comprobación y Evaluación de los Recursos para el Desempeño de los Servicios Legislativos, Administrativos, Ayudas Sociales, Gastos de Representación, Gastos de Orden Social y Viáticos del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
 - e. Normas de Información Financiera.
 - f. Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios.
 - g. Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las disposiciones o medidas administrativas conducentes en materia de racionalización, austeridad, ética y honestidad en el ejercicio del gasto público, se estipulan en el Reglamento para el Control y Ejercicio del Presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.

3.7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

3.8. Reporte Análítico del Activo

Los criterios para la determinación de la depreciación de los activos se mencionan en el apartado 1.1.1.5. del presente documento. Dichos valores no han sido modificados desde su implementación.

3.9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

3.10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas dependen en su totalidad del recurso que recibe a través de las ministraciones de la Secretaría de Finanzas en base al Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio 2018, siendo entregados en base a su calendarización.

3.11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

El Poder Legislativo del Estado de Zacatecas no cuenta con deuda.

Sin embargo, de acuerdo con la Auditoría Superior del Estado en la revisión realizada en el ejercicio inmediato anterior por este Órgano Técnico de Control la legislatura, en la clasificación de administración del pasivo, cuenta con un indicador de solvencia, dando como resultado: que la LXII Legislatura del Estado cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a corto y largo plazo, ya que por cada peso del pasivo, se tienen 411.03 pesos de activo.



Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas

Notas a los Estados Financieros

Informe Financiero al Tercer Trimestre

del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.12. Calificaciones otorgadas

El Poder Legislativo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

3.13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno se observan en la siguiente normatividad:

- a. Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Zacatecas.
- b. Reglamento para el Control y Ejercicio del Gasto del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
- c. Lineamientos para el Ejercicio, Control, Comprobación y Evaluación de los Recursos para el Desempeño de los Servicios Legislativos, Administrativos, Ayudas Sociales, Gastos de Representación, Gastos de Orden Social y Viáticos del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.
- d. Manual de Organización
- e. Manual de Procedimientos

3.14. Eventos Posteriores al Cierre

En este apartado, se manifiesta que posteriores al cierre del periodo, no existen hechos que afecten económicamente al ente y que no se conocieran a la fecha del informe.



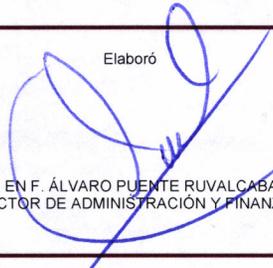
Ente Público: Poder Legislativo del Estado de Zacatecas
Notas a los Estados Financieros
Informe Financiero al Tercer Trimestre
del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

3.15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.

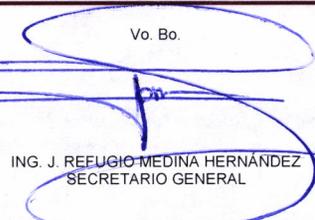
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró



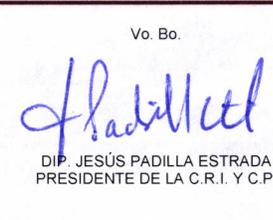
M. EN F. ÁLVARO PUENTE RUVALCABA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vo. Bo.



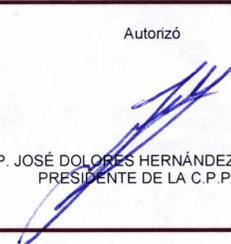
ING. J. REFUGIO MEDINA HERNÁNDEZ
SECRETARIO GENERAL

Vo. Bo.



DIP. JESÚS PADILLA ESTRADA
PRESIDENTE DE LA C.R.I. Y C.P.

Autorizó



DIP. JOSÉ DOLORES HERNÁNDEZ ESCAREÑO
PRESIDENTE DE LA C.P.P. Y F.