INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE

EJERCICIO 2019

JULIO - SEPTIEMBRE

I. INFORMACIÓN CONTABLE

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros:
  1. Notas de Desglose
  2. Notas de Memoria
  3. Notas de Gestión Administrativa

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,237,163	1,237,375
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	139,115	1,562,088
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**1,376,278**	**2,799,463**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	1,281,487	1,281,487
Activos Intangibles	8,909	8,909
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-947,263	-842,122
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**343,132**	**448,274**
Total del Activo	**1,719,410**	**3,247,737**

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	656,219	2,519,160
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	279,751
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,810	552
Total de Pasivos Circulantes	**662,029**	**2,799,463**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**662,029**	**2,799,463**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**1,057,382**	**448,274**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	609,108	-360,194
Resultados de Ejercicios Anteriores	448,274	808,468
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	**1,057,382**	**448,274**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**1,719,410**	**3,247,737**

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

Vo.Bo.

CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**1,938**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1,938	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**32,493,935**	**45,258,785**
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones		0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	32,493,935	45,258,785
	0	
Otros Ingresos y Beneficios	0	**2,392**
Ingresos Financieros	0	2,392
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***32,495,873***	***45,261,177***

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**31,781,623**	**45,359,434**
Servicios Personales	30,680,242	43,505,020
Materiales y Suministros	134,747	393,325
Servicios Generales	966,634	1,461,089
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**105,142**	**261,938**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	105,142	261,938
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	***31,886,765***	***45,621,372***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***609,108***	***-360,194***

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

A: *

Para

Vo.Bo.

CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTIÓN

Autorizo

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019
Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019
(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 2018	**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 2018	**0**	**808,468**	**-360,194**	**0**	**448,274**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-360,194	0	-360,194
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	808,468	0	0	808,468
Revaluos	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 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	**0**	**808,468**	**-360,194**	**0**	**448,274**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualizacion de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	**0**	**-360,194**	**969,302**	**0**	**609,108**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	609,108	0	609,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-360,194	360,194	0	0
Revaluos	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 2019	**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 2019	**0**	**448,274**	**609,108**	**0**	**1,057,382**

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

Vo Bo

CARLOS FERRER CORREA

Autorizo

LETICIA PACHECO MACÍAS

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019
Ente Público: Instituto de la Defensoria Pública
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**1,528,326**	**0**
Activo Circulante	**1,423,185**	**0**
Efectivo y Equivalentes	212	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,422,972	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**105,142**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	105,142	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**5,258**	**2,142,692**
Pasivo Circulante	**5,258**	**2,142,692**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,862,941
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	279,751
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,258	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**609,108**	**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	**609,108**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	609,108	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
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.

Vo.Bo.

CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS

DEFENSORÍA

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**32,495,873**	**45,261,177**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1,938	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de** Servicios	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	32,493,935	45,258,785
Otros Origenes de Operación	0	2,392
Aplicación	**31,886,765**	**45,621,372**
Servicios Personales	30,680,242	43,505,020
Materiales y Suministros	134,747	393,325
Servicios Generales	966,634	1,461,089
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	105,142	261,938
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**609,108**	**-360,194**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**105,142**	**261,938**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	105,142	261,938
Aplicación	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**105,142**	**261,938**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**1,428,230**	**98,808**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	1,428,230	98,808
Aplicación	**2,142,692**	**828,577**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,142,692	828,577
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-714,462**	**-729,769**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-212**	**-828,026**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**1,237,375**	**2,065,401**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**1,237,163**	**1,237,375**

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

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Vo Bo

CARLOS FERRER CORREA

Autorizó

FELICIA PACHECO MACÍAS

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019

(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	**3,247,737**	**76,771,784**	**78,300,110**	**1,719,410**	**-1,528,326**
Activo Circulante	**2,799,463**	**76,771,784**	**78,194,969**	**1,376,278**	**-1,423,185**
Efectivo y Equivalentes	1,237,375	39,710,726	39,710,938	1,237,163	-212
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,562,088	37,061,058	38,484,031	139,115	-1,422,972
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	**448,274**	**0**	**105,142**	**343,132**	**-105,142**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,281,487	0	0	1,281,487	0
Activos Intangibles	8,909	0	0	8,909	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-842,122	0	105,142	-947,263	-105,142
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.

CARLOS FERRER CORREA

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		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
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				
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	**2,799,463**	**662,029**
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***2,799,463***	***662,029***

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

Vo.Bo.

CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTIÓN

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Ente Público: Instituto de la Defensoria Pública

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 30 de septiembre de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo

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

Vo.Bo.

CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTIÓN

Autorizo

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito 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 con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, a continuación, se presentan las notas de desglose, las notas de memoria (cuentas de orden) 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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, 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 09 de septiembre de 2015, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

1. El apartado del Efectivo y Equivalente al 30 de septiembre de 2019, refleja un saldo de $ 1,237,163 pesos, el cual está disponible en las cuentas bancarias que a la fecha se informan. Cabe mencionar que aún se tiene una cuenta que corresponde al ejercicio fiscal 2016, puesto que contiene el recurso de pago de liquidación el cual no ha sido cobrado.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalente

2. Este rubro refleja el saldo de $ 139,115 pesos, que corresponde al cobro de recurso en varias cuentas contables tal como se muestran en el siguiente cuadro:

CUENTA	MONTO
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	129,750
Deudores por anticipo de Tesorería	9,365

Derechos recibir bienes y Servicios

3. No tiene movimientos.

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

4. No se tiene movimiento.

Otros Activos Circulantes

5. No se tiene movimiento.

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a largo plazo, Derechos a recibir efectivo o Equivalente a largo plazo

6. No tiene movimientos.

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso

7. No tiene movimientos.

Bienes Muebles

8. La cuenta de bienes muebles que conforma el patrimonio del Instituto, asciende a la cantidad de 1,281,487 (Un millón doscientos ochenta y unos mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 00/100 m.n.), este saldo se refleja en el total de adquisición de los bienes.

Mobiliario	534,522
Equipo de Cómputo	724,513
Cámara Fotográfica	22,452

Activos Intangibles

9. Este rubro muestra la cantidad de $ 8,909 pesos los cuales corresponden a antivirus adquiridos en el ejercicio 2016, y que han sido amortizado en su totalidad.

Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumuladas de bienes

10. Se realizó el cálculo de la depreciación acumulada al 30 de septiembre del 2019, arrojando la cantidad de $ 947,263 pesos, determinada de la siguiente manera:

$$\frac{\text{Valor de adquisición del bien a depreciar} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida Útil}}$$

BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2015	DEPRECIACION ACUMULADA 2016	DEPRECIACION ACUMULADA 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018	AMORTIZACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019
Mobiliario	10,989	48,107	44,739	44,739	0	36,081
Equipo de Computo	51,292	185,180	221,502	207,095	0	66,816
Cámara fotográfica	0	6,736	10,103	10,103	0	2,245
Baja perdida de equipo	0	(3,226)	(4,147)	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	8,909	0
TOTAL	**62,281**	**236,797**	**272,197**	**261,937**	**8,909**	**105,142**

Activos diferidos

11. No tiene movimientos.

Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes, otros activos no circulantes.

12. No tienes movimiento.

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1. Este rubro asciende a la cantidad de $ 656,219 peso, los cuales corresponden a pagos pendientes de realizar a la fecha.

Documentos por pagar a corto plazo, Porción a corto plazo de la deuda publica a largo, Títulos y valores, pasivo diferidos a corto plazo, Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

2. No tiene movimientos.

Provisiones a corto plazo

3. No tiene movimientos.

Otros pasivos a corto plazo

4. Refleja la cantidad de 5,810 pesos los cuales corresponden a la acumulación de saldos en diversas cuentas y al incumplimiento de contrato de la empresa seguridad privada industrial omega sa de cv por el servicio de vigilancia.

Pasivo no Circulante

5. No tiene movimientos.

Hacienda Pública/Patrimonio

6. Este rubro arroja la cantidad de $ 1,057,382, los cuales se componen de la siguiente manera:

• Resultado del ejercicio 2015	936,015
• Resultado del ejercicio 2016	70,508
• Resultado del ejercicio 2017	(198,055)
• Resultado del ejercicio 2018	(360,194)
• Resultado del 3er Trimestre 2019	609,108

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, 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 27 de septiembre de 2018, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Ingresos y Otros Beneficios
Ingresos de la Gestión
Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras y Derechos

1. No tiene movimientos.

Productos

2. Este rubro refleja la cantidad de $ 1,938 pesos y corresponden a los intereses ganados en las cuentas bancarias.

Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

3. No tiene movimientos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones

4. No tiene movimientos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones

5. Este rubro asciende a $ 32,493,935 pesos, que corresponde a las ministraciones ordinarias destinado para gasto corriente.

Otros Ingresos y Beneficios

6. No tiene movimientos

Gastos y Otras Pérdidas:

Gasto de funcionamiento

7. El importe total de Gastos, se reporta en el Estado de Actividades por la cantidad de $ 31,781,623 pesos, que corresponde al gasto corriente y se desglosan de la siguiente manera:

Servicios personales	30,680,242
Materiales y suministros	134,747
Servicios General	966,634

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

8. No tiene movimientos.

Participaciones y Aportaciones

9. No tiene movimientos.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

10. No tiene movimientos.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

11. Este rubro refleja la cantidad de $ 105,142 pesos, que corresponden a la depreciación de los bienes muebles acumulada del periodo.

Inversión Pública

12. No tiene movimientos.

El Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro)

13. Se reporta por la cantidad de $ 609,108 pesos que representa la diferencia entre el total de los "Ingresos y Otros Beneficios" menos total de "Gastos y Otras Perdidas".

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 09 de septiembre de 2015, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final.

1. Al 30 de septiembre de 2019, la Hacienda Pública/Patrimonio Neto, asciende a $ 1,057,382 pesos los cuales están integrados por resultados de ejercicios anteriores.

- Resultado del ejercicio 2015 936,015
- Resultado del ejercicio 2016 70,508
- Resultado del ejercicio 2017 (198,055)
- Resultado del ejercicio 2018 (360,194)
- Resultado del tercer trimestre 2019 609,108

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, 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 27 de setiembre de 2018, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

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

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	1,237,375	2,065,401
Efectivo y Equivalente al final del ejercicio	1,237,163	1,237,375

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Presupuestarias:

1. Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2019:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 30 de septiembre de 2019
8110	Ley de Ingresos Estimada	34,248,528
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,754,499
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	1,844
8140	Ley de Ingresos Devengada	129,750
8150	Ley de ingresos Recaudada	32,366,123

2. Las cuentas de Orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2019.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuentas	Descripción	Saldos al 30 de septiembre de 2019
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	34,248,528
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,336,179
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	1,938
8240	Presupuesto de Egreso Comprometido	132,664
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	171,596
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	31,610,027

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, las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el periodo que se informa, 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 del Estado de Zacatecas.

2. Panorama Económico y Financiero.

Durante el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2019 en el Estado de Zacatecas las condiciones económicas financieras que se presentan están orientadas hacia una política de austeridad gubernamental, por lo que este Ente; ejecuta su gasto de manera austera, racional y eficiente.

3. 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.

4. 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 una Dirección General, quien es la encargada 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 30 de septiembre de 2019.

d) Régimen Jurídico.

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

e) Consideraciones fiscales del ente.

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:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por pago de sueldos y salarios.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.

f) Estructura organizacional básica.

El día 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 publica, y una unidad de enlace de acceso a la información pública.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
No aplica.

5) Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) La preparación de los Estados Financieros que con cifras al 30 de junio de 2019 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC y el CACEZAC.

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).

El ejercicio del gasto se realiza de acuerdo al Manual de Normas y Políticas del ejercicio del gasto público vigente, a su vez se registra en el SIIF (Sistema Integral de Información Financiera), proporcionado por la Secretaria de Finanzas.

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, 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 mencionan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son aplicados por el ente de forma tal, que la información que proporcione sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

- **Sustancia Económica**
- **Entes Públicos**
- **Existencia Permanente**
- **Revelación Suficiente**
- **Importancia relativa**
- **Registro e Integración Presupuestaria**
- **Consolidación de la Información financiera**
- **Devengo Contable**
- **Valuación**
- **Dualidad Económica**
- **Consistencia**

d) **Normatividad Supletoria.**

- El Manuel de Normas y Políticas del ejercicio del Presupuesto de Egresos

6) **Políticas de Contabilidad Significativas.**

a) **Actualización: Método utilizado para la actualización del valor de los activos**
No aplica.

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.**

- Aportación patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social
- Aportación patronal al Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado de Zacatecas
- Aportación al Fondo de Seguridad Social de los Servidores Públicos

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.**
Se han llevado las mismas políticas contables y de corrección de errores, revisando periódicamente los registros.

i) **Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.**
No aplica.

j) **Depuración y cancelación de saldos.**
No aplica.

7) **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.

8) **Reporte Analítico del Activo.**

a) **Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Mobiliario	10	10
Equipo de Computo	3	33.3
Equipo Educacional y recreativo	3	33.3

Los porcentajes de vida útil se tomaron de los Parámetros de Estimaciones de Vida Útil, emitidos por el CONAC.

b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.**
A la fecha no habido cambios.

c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.**
No presenta movimientos.

d) **Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.**
No aplica.

e) **Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**
No aplica.

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 aplica.

g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables**
No aplica.

h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.**
El Instituto lleva un resguardo de cada bien mueble, los cuales tienen un número de etiqueta y están asignados a los servidores públicos, quienes dan un buen uso y cuidado de los mismos, se vigila que los bienes sean utilizados para realizar únicamente las actividades del Instituto.

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
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9) **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**
No aplica.

10) **Reporte de la Recaudación.**
No aplica

11) **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**
No aplica.

12) **Calificaciones otorgadas.**
No aplica.

13) **Proceso de Mejora.**
El personal de este ente, se capacita continuamente con la finalidad de mejorar sus procesos de manera progresiva.

14) **Información por Segmentos.**
No aplica.

15) **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.

16) **Partes Relacionadas**
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17) **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

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

LIC. CARLOS FERRER CORREA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y DE GESTIÓN

LIC. LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL