TERCER INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA

ESTADO DE ZACATECAS

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE

EJERCICIO 2018

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

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017
(Pesos)
Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	827,141	2,065,401
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	285,198	1,017,341
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	**1,112,339**	**3,082,741**
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	-784,331	-580,184
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	**506,064**	**710,212**
Total del Activo	**1,618,403**	**3,792,953**

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	500,527	2,711,174
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	98,257	371,567
Otros Pasivos a Corto Plazo	551	1
Total de Pasivos Circulantes	**599,335**	**3,082,741**
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	**599,335**	**3,082,741**
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	**1,019,069**	**710,212**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	308,857	-296,312
Resultados de Ejercicios Anteriores	710,212	1,006,523
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**1,019,069**	**710,212**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**1,618,403**	**3,792,953**

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

Vo.Bo.
BRENDA V. Q.
BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó
LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
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)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**0**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente[1]	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y 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	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**31,231,524**	**42,220,688**
Participaciones y Aportaciones	0	4,119,289
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	31,231,524	38,101,400
Otros Ingresos y Beneficios	**1,945**	**2,689**
Ingresos Financieros	1,945	2,689
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	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***31,233,468***	***42,223,377***

Concepto	2018	2017
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**30,720,464**	**42,223,377**
Servicios Personales	29,716,164	40,442,332
Materiales y Suministros	211,505	331,300
Servicios Generales	792,795	1,449,745
Transferencia, 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	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	**204,147**	**296,312**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	204,147	296,312
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	***30,924,611***	***42,519,689***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***308,857***	***-296,312***

[1] No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

Vo.Bo.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**1,006,523**	**-296,312**	**0**	**710,212**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-296,312	0	-296,312
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,006,523	0	0	1,006,523
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	**0**	**1,006,523**	**-296,312**	**0**	**710,212**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**-296,312**	**605,169**	**0**	**308,857**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	308,857	0	308,857
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-296,312	296,312	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	**0**	**710,212**	**308,857**	**0**	**1,019,069**

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

Vo.Bo.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó.

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)
Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**2,174,549**	**0**
Activo Circulante	**1,970,402**	**0**
Efectivo y Equivalentes	1,238,259	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	732,143	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	**204,147**	**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	204,147	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	**551**	**2,483,957**
Pasivo Circulante	**551**	**2,483,957**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,210,647
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	273,310
Otros Pasivos a Corto Plazo	551	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	**308,857**	**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	**308,857**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	308,857	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.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
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)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**31,233,468**	**42,223,377**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	4,119,289
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	31,231,524	38,101,400
Otros Orígenes de Operación	1,945	2,689
Aplicación	**30,924,611**	**42,519,689**
Servicios Personales	29,716,164	40,442,332
Materiales y Suministros	211,505	331,300
Servicios Generales	792,795	1,449,745
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	204,147	296,312
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**308,857**	**-296,312**

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**204,147**	**305,221**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	27,341
Otros Orígenes de Inversión	204,147	277,879
Aplicación	**0**	**8,909**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	8,909
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**204,147**	**296,312**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**732,694**	**1,864,276**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	732,694	1,864,276
Aplicación	**2,483,957**	**1,618,445**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,483,957	1,618,445
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-1,751,264**	**245,831**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-1,238,259**	**245,831**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**2,065,401**	**1,819,569**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**827,141**	**2,065,401**

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

Vo.Bo.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizo

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)
Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**3,792,953**	**71,232,232**	**73,406,781**	**1,618,403**	**-2,174,549**
Activo Circulante	**3,082,741**	**71,232,232**	**73,202,634**	**1,112,339**	**-1,970,402**
Efectivo y Equivalentes	2,065,401	36,252,236	37,490,495	827,141	-1,238,259
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,017,341	34,979,996	35,712,139	285,198	-732,143
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	**710,212**	**0**	**204,147**	**506,064**	**-204,147**
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	-580,184	0	204,147	-784,331	-204,147
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.

BRENDA

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos			
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
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
			0	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos			
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
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			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
			0	***0***
Otros Pasivos			**3,082,741**	**599,335**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		3,082,741	599,335
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			***3,082,741***	***599,335***

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

Vo.Bo.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO DE LA DEFENSORÍA PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Tercer Trimestre de 2018
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: Instituto de la Defensoría Pública

	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	NO APLICA		
Suma total		**0**	**0**

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

Vo.Bo.

BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GÉSTION

Autorizó

LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, 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

1. Efectivo y Equivalentes

El apartado del Efectivo y Equivalente al 30 de septiembre de 2018, refleja un saldo de $ 827,141 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, y las cuentas del 2017 pendiente de pago de pasivos creados al cierre de ese ejercicio, incluidas en el saldo antes descrito.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalente

Este rubro refleja el saldo de $ 285,198.00 pesos, que corresponden a diversas cuentas las cuales se describen a continuación:

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo al 30 de septiembre 2018**
1122	Cuentas por Cobrar a corto plazo	267,294
1125	Deudores por Anticipos de Tesorería	17,890
1129	Otros Derechos a recibir efectivo	14
	Total	**285,198**

3. Derechos recibir bienes y Servicios
No tiene movimientos.

4. Inventarios, Almacenes, Estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes
No se tiene movimiento.

5. Otros Activos Circulantes
No se tiene movimiento.

Activo No Circulante

6. Inversiones Financieras a largo plazo, Derechos a recibir efectivo o Equivalente a largo plazo
No tiene movimientos.

7. Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso
No tiene movimientos.

8. Bienes Muebles
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 sin considerar el monto depreciado.

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

9. Activos Intangibles
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.

10. Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumuladas de bienes
Se realizó el cálculo de la depreciación acumulada al 30 de septiembre del 2018, arrogando la cantidad de $ 784,331 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
Mobiliario	10,989	48,107	44,739	36,081	0
Equipo de Computo	51,292	185,180	221,502	163,014	0
Cámara fotográfica	0	6,736	10,103	5,052	0
Baja perdida de equipo	0	(3,226)	(4,147)	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	8,909
TOTAL	**62,281**	**236,797**	**272,197**	**204,147**	**8,909**

Nota: Se hace la aclaración que en la cuenta pública del ejercicio fiscal 2017 se presentó por error en el concepto de activos diferidos el importe que corresponde a la amortización de activos intangibles.

11. Activos diferidos
No tiene movimientos.

12. Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes, otros activos no circulantes.
No tienes movimiento.

Pasivo
Pasivo Circulante

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Este rubro asciende a la cantidad de $ 500,527 peso, los cuales corresponden a pagos pendientes de realizar a la fecha.

2. 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.
No tiene movimientos.

3. Provisiones a corto plazo
Asciende a la cantidad de $ 98,257 pesos, los cuales se aplicarán en el siguiente periodo.

4. Otros pasivos a corto plazo
Refleja la cantidad de 551 pesos los cueles corresponden a los saldos disponibles en diversas cuentas.

5. Pasivo no Circulante

No tiene movimientos.

6. Hacienda Pública/Patrimonio

Este rubro arroja la cantidad de $ 1,019,069, los cuales se componen de la siguiente manera:

• Resultado del ejercicio 2015	936,015
• Resultado del ejercicio 2016	70,508
• Resultado del ejercicio 2017	(296,312)
• Resultado del ejercicio 2018	308,857

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 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, 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.

Ingresos y Otros Beneficios

1. Ingresos de la Gestión

No tiene movimientos.

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

2. Participaciones y aportaciones

No tiene movimientos.

3. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas

Este rubro ascienda a $ 31,231,524 pesos, que corresponde a las ministraciones ordinarias destinado para gasto corriente al cierre del mes de septiembre.

Otros Ingresos y Beneficios

4. Ingresos Financieros

Este rubro refleja un saldo de 1,945 pesos, por concepto de intereses ganados en las cuentas bancarias.

5. Incremento por variación de inventarios, disminución del exceso de estimación por pérdidas o deterioro, provisiones y otros ingresos y beneficios varios.

No tiene movimientos.

Gastos y Otras Pérdidas:

6. Gasto de funcionamiento

El importe total de Gastos, se reporta en el Estado de Actividades por la cantidad de $ 30,720,464 pesos, que corresponde al gasto corriente y se desglosan de la siguiente manera:

Servicios personales	29,716,164
Materiales y suministros	211,505
Servicios General	792,795

7. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

No tiene movimientos.

8. Participaciones y Aportaciones

No tiene movimientos.

9. Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

No tiene movimientos.

10. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Este rubro refleja la cantidad de $ 204,147 pesos, que corresponden a la depreciación de los bienes muebles correspondiente al tercer trimestre del ejercicio 2018.

11. Inversión Pública

No tiene movimientos.

12. El Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro) se reporta por la cantidad de $ 308,857 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 2018, 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 27 de diciembre de 2017, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

1. Al 30 de septiembre de 2018, la Hacienda Pública/Patrimonio, asciende a $ 1,019,069 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 (296,312)
- Resultado al tercer trimestre de 2018 308,857

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 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 setiembre de 2015, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

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	2018	2017
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	2,065,401	1,819,569
Efectivo y Equivalente al final del ejercicio	827,141	2,065,401

Nota: se aclara que en la cuenta pública del ejercicio fiscal 2017 se registró por error la cantidad de $ 1,914,757 pesos en la cuenta otras aplicaciones de financiamiento, debiendo ser la cantidad de $ 1,618,445 pesos.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Presupuestarias:

2. Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2018:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo al 30 de septiembre de 2018**
8110	Ley de Ingresos Estimada	31,975,175
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	743,651
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	1,945
8140	Ley de Ingresos Devengada	31,233,468
8150	Ley de ingresos Recaudada	31,109,818

3. Las cuentas de Orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2018.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuentas	**Descripción**	**Saldos al 30 de septiembre de 2018**
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	31,975,175
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,133,263
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	1,945
8240	Presupuesto de Egreso Comprometido	30,843,857
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	30,720,464
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	30,547,899
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	30,547,899

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 de Zacatecas.

2. Panorama Económico y Financiero.

Durante el tercer trimestre del ejercicio del 2018 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 2018.

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 septiembre de 2018 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.

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

i) 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

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. BRENDA VALDEZ QUINTERO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y DE GESTIÓN

LIC. LETICIA PACHECO MACÍAS
DIRECTORA GENERAL