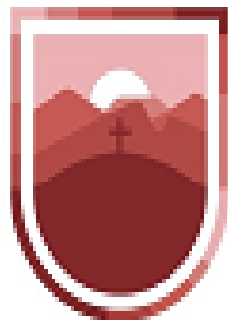


CUENTA PÚBLICA 2021

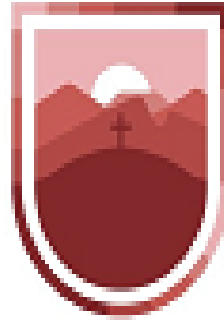


Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

**INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCLUSION DE LAS
PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTAD O DE
ZACATECAS**



Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCLUSION DE LAS PERSONAS CON
DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACTAECAS

2021

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	8,091	2,319	Gastos de Funcionamiento	21,706,931	19,603,604
Impuestos	0	0	Servicios Personales	17,432,691	16,024,455
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,394,213	687,372
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,880,027	2,891,776
Derechos	0	0			
Productos	8,091	2,319	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,563,313	5,892,438
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	4,563,313	5,892,438
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	41,592,636	35,359,876	Donativos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	41,592,636	35,359,876	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	41,600,727	35,362,195	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	391,594	391,594
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	391,594	391,594
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	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	26,661,838	25,887,636
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,938,889	9,474,559

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

Elaboró.
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA
DIRECTORA GENERAL

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,955,822	498,227	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,961,570	5,980,724
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,267,429	15,093,849	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	19,223,250	15,592,076	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	2,961,570	5,980,724
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,628,049	2,332,284	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	-1,464,919	-1,073,325	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,961,570	5,980,724
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,163,130	1,258,959	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	20,386,380	16,851,035	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	17,424,810	10,870,311
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,938,889	9,474,559
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,081,399	1,395,752
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-8,595,478	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	17,424,810	10,870,311
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	20,386,380	16,851,035

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

Elaboró
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA
DIRECTORA GENERAL

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 2020	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 2020	0	1,395,752	9,474,559	0	10,870,311
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,474,559	0	9,474,559
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,395,752	0	0	1,395,752
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 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	0	1,395,752	9,474,559	0	10,870,311
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	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 Generado Neto del Ejercicio 2021	0	9,685,647	-3,131,148	0	6,554,499
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,938,889	0	14,938,889
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,685,647	-9,474,559	0	211,088
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-8,959,478	0	-8,595,478
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2021	0	11,081,399	6,434,411	0	17,424,810

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

Elaboró.
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA

Cuenta Pública 2021
INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	391,594	3,926,939	PASIVO	0	3,019,154
Activo Circulante	0	3,631,174	Pasivo Circulante	0	3,019,154
Efectivo y Equivalentes	0	2,457,595	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	3,019,154
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,173,580	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	391,594	295,765	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	295,765	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	391,594	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	15,149,977	8,595,478
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	15,149,977	8,595,478
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,938,889	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	211,088	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,595,478
			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.
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA

Cuenta Pública 2021
INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	41,600,727	35,362,195	Origen	391,594	391,594
Impuestos	8,091	2,319	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	391,594	391,594
Derechos	0	0		0	0
Productos	0	0	Aplicación	295,765	252,064
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Bienes Muebles	295,765	252,064
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	95,829	139,530
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	41,592,636	35,359,876	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	211,088	5,566,395
Aplicación	26,661,838	25,887,636	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	17,432,691	16,024,455	Interno	0	0
Materiales y Suministros	1,394,213	687,372	Externo	0	0
Servicios Generales	2,880,027	2,891,776	Otros Orígenes de Financiamiento	211,088	5,566,395
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	12,788,211	15,053,568
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	4,563,313	5,892,438	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	12,788,211	15,053,568
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-12,577,123	-9,487,173
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,457,595	126,916
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	498,227	371,311
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	2,955,822	498,227
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	391,594	391,594			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	14,938,889	9,474,559			

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

Elaboró,
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA



Cuenta Pública 2021
 INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS
 Estado Analítico del Activo
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	16,851,035	101,768,527	98,233,181	20,386,380	3,535,345
Activo Circulante	15,592,076	101,472,762	97,841,587	19,223,250	3,631,174
Efectivo y Equivalentes	498,227	31,745,736	29,288,141	2,955,822	2,457,595
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,093,849	69,727,026	68,553,446	16,267,429	1,173,580
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,258,959	295,765	391,594	11,163,130	-95,829
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	2,332,284	295,765	0	268,049	295,765
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,073,325	0	391,594	-1,464,919	-391,594
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
	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.
 L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
 FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
 ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA



Cuenta Pública 2021
 INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA			0	0
Corto 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 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
TOTAL DE OTROS PASIVOS			0	0
TOTAL DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS			0	0

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

Elaboró. L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	Vo.Bo.	Vo. Bo.	Autorizó ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA
---	--------	---------	---------------------------------------

Denominación del Pasivo	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA			
Otros Pasivos			
Subtotaldeotras Obligaciones Financieras			
Otros Pasivos del Ente	DIVERSOS PASIVOS	5,980,724	2,961,570
Subtotal de Otro pasivos del Ente		5,980,724	2,961,570
Subtotal Otros Pasivos		5,980,724	2,961,570
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS		5,980,724	2,961,570

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

Elaboró.
L.A.E. VERONICA DEL CARMEN ACUÑA GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó
ING. MIRIAM GARCIA ZAMORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1 ACTIVO

1.1 Efectivo y Equivalente.

El apartado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, refleja el recurso con el que cuenta del Instituto para la Atención e Inclusion de las personas con Discapacidad de

inmediata en 3 cuentas bancarias con un saldo de \$ 2,955,822.00 (Dos millones novecientos cincuenta y cinco mil ochocientos veinte dos pesos 00/100 M.N)

1.2 Derecho a recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro refleja del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 un saldo de \$16,267,428.50 (Dieciséis millones doscientos sesenta y siete mil cuatrocientos veinte ocho pesos 50/100 m.n.) desglosado de la siguiente manera:

- Ministraciones pendientes de cobro del capítulo 4000 de transferencias y subsidios por \$ 15,078,752.50 (quinde millones setenta y ocho mil setecientos cincuenta y dos pesos 50/100 m.n.)
- Ministraciones pendientes de cobro del capítulo 2000 y 3000 de gasto corriente por \$ 1,188,676.00 (Un millón ciento ochenta y ocho mil seiscientos setenta y seis pesos 00/100 m.n)

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Este apartado refleja un saldo de \$2,628,049.00 (Dos millones seiscientos veintiocho mil cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.) corresponde a la adquisición de mobiliario y equipo administrativo y vehículos

2 PASIVO

2.1 Pasivo Circulante

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro representa el monto del adeudo de este Instituto en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 por un monto de \$ 2,961,570.00 (Dos millones novecientos sesenta y un mil quinientos setenta pesos 00/100 m.n.) desglosado de la siguiente manera:

- Servicios Personales por pagar a corto plazo por un importe de \$405,865.00 (cuatrocientos cinco mil ochocientos sesenta y cinco pesos 00/100 m.n.) pendiente del Instituto Mexicano del Seguro Social.

- Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$93,225.00 (Noventa y tres mil doscientos veinticinco pesos 00/100 M.N.) pendientes por \$84,855.62 para el pago de impuesto y 8,369.54 del pago mensual de combustible del instituto
- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un importe de \$371,178.94 (trescientos setenta y un mil ciento setenta y ocho pesos 94/100 M.N.) pendiente de ISR

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

El rubro Hacienda Pública / Patrimonio Generado por un monto de \$17,424,810.00 (Diecisiete millones cuatrocientos veinticuatro mil ochocientos diez pesos 00/100 M.N.), se compone de la siguiente manera:

- Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) por \$ 14,938,889.00
- Resultado del Ejercicio anteriores por \$11, 081,399.00
- Rectificación de resultados de ejercicios anteriores por \$ - 8,595,478.00

Esta última derivada de la afectación por las ministraciones no pagadas del ejercicio 2020, por un monto de: \$10,290,241.17 del capítulo 4000 solicitados en sistema y

una reducción por parte de la Secretaría de Finanzas por un monto de \$1,051,666.50 oficio DP-019-22 así mismo afectándose esta cuenta nuevamente un monto de \$3,455.5 en transferencias otorgadas por pagar a corto plazo no cubierto del cual se ocasiona un saldo total de \$ 6,476,336.02 de la misma manera la reducción del capítulo 2000/3000 de las ministraciones no pagadas por \$ 2,758,783.15 de los cuales los pasivos que se encontraban en la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo no fueron cubiertos por un monto de \$639,641.17 de los cuales su documento soporte son órdenes de compra mismas que fueron canceladas, debido a que son las ministraciones de varios ejercicio que la Secretaria de Finanzas deja de cubrir en su momento el Instituto al tener una situación muy complicada hubo necesidad de cubrir otros compromisos de los cuales se cuenta con la documentación correspondiente, que no se efectuaron todo esto hace un total a la reducción de \$ 2,119,141.98 afectando la cuenta de rectificación de resultados de ejercicios anteriores.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII“ De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de

la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El monto total de por este rubro reportado \$ 41´600,727.00 (Cuarenta y un millones seiscientos mil setecientos veinte siete pesos00/100 M.N.), se desglosa como sigue:

- Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$41´592,636.00 (cuarenta y un millones quinientos noventa y dos mil seiscientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)
- Productos por \$8,091.00 (ocho mil noventa y un pesos 00/100 M.N.)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El importe total de Gastos de Funcionamiento por un monto de \$21´706,931.00 (veintiún millones setecientos seis mil novecientos treinta y un pesos 00/100 M.N.) se desglosa como sigue:

- Servicios Personales \$17´432,691.00

INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCLUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS

- Materiales y Suministros \$1,394, 213.00
- Servicios Generales \$ 2,880,027.00

AHORRO/ DESAHORRO DEL EJERCICIO

El ahorro / desahorro del ejercicio que se reporta por la cantidad de

-Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)

\$ 14,938.889.00 (Catorce millones novecientos treinta y ocho mil ochocientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N) es el resultado del Estado de Actividades y representa la diferencia entre los “Ingresos y Otros Beneficios” y los “Gastos y Otras Pérdidas”.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de enero al 30 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley

General de Contabilidad Gubernamental.

El importe total de la Hacienda Pública / Patrimonio del Instituto para la Atención e Inclusion de las personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas asciende a \$17,424,810.00 (diecisiete millones cuatrocientos veinte cuatro mil ochocientos diez pesos 00/100 M.N) y se conforma de la siguiente manera:

- Resultado del Ejercicio \$ 14,938,889.00
- Resultado de Ejercicios Anteriores \$211,088.00
- Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores \$-8,595,478.00
- Total, Patrimonio/ Hacienda Pública \$17'424,810.00

NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de la Deuda Y Otros Pasivos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de septiembre de 2015, mismo que fue publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en

INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCLUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS

los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El saldo final del periodo refleja \$ 2,961,570 (Dos millones novecientos sesenta y un mil quinientos setenta pesos 00/100 M.N.).

TOTAL, DEUDA Y OTROS PASIVOS \$ 2,961,570.00

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El flujo neto de efectivo por las actividades de operación corresponde al periodo mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen \$ 41'600,727.00

Aplicación	\$ 26'661,838.00
Flujo neto de operación	\$ 14,938,889.00

NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” acuerdo por el que se reforma dicho capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En este Estado Financiero se informa un monto de \$41'592,636.00 (cuarenta y un millones quinientos noventa y dos mil seiscientos treinta y seis pesos 00/100 m.n.) en su momento contable devengado con corte al 31 de diciembre de 2021.

NOTAS AL ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico Del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,

INSTITUTO PARA LA ATENCION E INCLUSION DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE ZACATECAS

corresponde al que contiene el acuerdo que reforma el Capítulo VII “De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal” acuerdo por el que se reforma dicho

capítulo, aprobado por el Comité Consultivo del CONAC con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En este Estado Financiero se refleja un importe en su momento contable devengado por la cantidad de \$26'354,20.98 Veintiséis millones trescientos cincuenta y cuatro mil novecientos veinte pesos 98/100 m.n.) desglosados de la siguiente manera:

2000 Materiales y Suministros	\$ 1'394,213.20
3000 Servicios Generales	\$ 2'880,026.77
4000 transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	\$ 4'563,313.48
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 84,676.87

CONCEPTO	IMPORTE
1000 Servicios Personales	\$17'432,690.66

Notas de Memoria

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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:

Dentro de las cuentas de orden contables, al 31 de diciembre de 2021, se reportan los siguientes saldos:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VALORES

La totalidad de las cuentas bancarias apertura das por este Instituto, para el manejo de los recursos presupuestales, se encuentran activas con el Banco Mercantil del Norte, S.A., dichas cuentas tienen la modalidad productiva y cuentan con firmas mancomunadas: Ing. Miriam García Zamora, director general del Instituto para la atención e Inclusion de las personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas

VALES Y GARANTIAS

El instituto para la Atención e Inclusion de las Personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas, en apego al Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto del Estado de Zacatecas, aplica los siguientes criterios en materia de avales y garantías, para efecto del art. 35 de la Ley de Adquisiciones, independientemente del procedimiento de adquisición y están sujetas a lo siguiente:

Importe	Garantía
De \$10,000.00 a \$100,000.00	Carta garantía firmada por el proveedor
De \$100,001.00 a \$500 000.00	La adquisición quedara garantizada con la Presentación de un Cheque cruzado por el 100% de la adquisición sin considerar IVA.
Importes superior a \$500,001.00	La adquisición quedará garantizada a través de fianza del 10% de la adquisición sin considerar IVA.

JUICIOS

Al 31 de diciembre del ejercicio 2021 no existe denuncia y/o querrela interpuesta por o este Instituto.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Cuenta	Concepto	Monto
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 41'595,236.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ -26'323.67
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ -20,832.67
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$19'404,927.50
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 22'192,799.50

Las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

Cuenta	Concepto	Monto
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	41'595,236.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	15'457,128.39
8230	Presupuesto de Egresos modificado	216,076.61
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	-736.76
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2'525,605.69
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	23'829.315.29

De acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el consejo nacional de Amortización 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, veras, representativa, objetiva

y suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y modernización que la ley determina.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento a la ciudadanía, de sus representantes populares y de la entidad de fiscalización las circunstancias con las que se trabajó durante el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá de tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del art 65 frac XXXI, de la constitutivo política del estado libre y soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre el Informe Financiero del 1 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2021, presentado por el Instituto para la Atención e Inclusión de las Personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el ejercicio 2020 en el Estado de Zacatecas las condiciones económico financieras que se presentaron estuvieron orientadas hacia una política de austeridad gubernamental.

Indicador semestral de la actividad económica de los Estados (ITAEE): De acuerdo a este indicador, durante los últimos dos trimestres del ejercicio 2020 la economía de Zacatecas presentó un promedio de 103.85 puntos respecto al mismo periodo del año 2019 lo cual representa un crecimiento del 0.55 puntos con una caída más pronunciada en el segundo trimestre.

Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC):

El Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) informa que en diciembre de 2020 el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) registró un crecimiento promedio de 0.56 por ciento mensual, así como una tasa anual de 3.43 por ciento. En el mismo mes de 2019 los datos fueron de 0.36 por ciento mensual y de 6.69 por ciento de inflación anual.

Salario promedio: El veintitrés de diciembre de 2019, entró en vigor el nuevo salario mínimo en México, de 123.22 diarios, que representa un incremento de 15 puntos porcentuales respecto al año anterior.

Los porcentajes del crecimiento y una inflación en los precios de los productos debido en su mayoría a la especulación en cuanto al precio promedio nacional de la gasolina regular, que fue de 18.29 pesos por litro, lo que implicó una baja en los precios respecto al 2019 en relación al INPC; aunado a la depreciación del peso frente al dólar que fue del 5.5% se ubicó en 19.90 pesos por unidad durante el último trimestre del año.

AUTORIZACION E HISTORIA

Fecha de creación del Ente

Se crea El Instituto para la atención e inclusión de las personas con discapacidad del Estado de zacatecas, como Organismo público descentralizado el día 03 de Mayo de 2017 con goce de autonomía para la implementación de programas y acciones, lo que se traduce en la atención al público será más eficiente y efectiva, además de facilitar los procesos de transparencia y rendición de cuentas.

OBJETO SOCIAL

El instituto es administrador de los recursos públicos que se autorizan en decreto de presupuesto de egresos del estado de zacatecas y este a su vez se representa por un director general, quien es el encargado de administrarlos, conforme sea aprobado por la legislatura del estado

Ejercicio fiscal: del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

Régimen jurídico: ley para la inclusión de las personas con discapacidad del estado de zacatecas

Consideraciones fiscales del ente: El Instituto para la Atención e Inclusión de las personas con discapacidad, se encuentra inscrito en el servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con actividad de orientación y trabajo social presentados por el sector público, como persona moral con fines no lucrativos

Principal Actividad

Misión

Promover, proteger y asegurar el pleno ejercicio de los derechos humanos y libertades fundamentales de las personas con discapacidad, asegurando su plena inclusión a la sociedad en un marco de respeto, igualdad y equiparación de oportunidades

Figura Fiscal

Razón Social: Intituto para la Atencion e Inclusion de las Personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas.

RFC: IAI170504MA4

Domicilio: Circuito Cerro del gato, Edificio K Segundo Piso, Ciudad Gobierno Zacatecas, Zac.,C.P. 98160

Actividad: Administración Pública Estatal en

General Situación de Registro: Activo

Fecha de Inscripción: 17 de mayo de 2017

Fecha de inicio de operaciones: 03 de mayo de 2017

Régimen Jurídico

El Instituto para la Atención e Inclusion de las Personas con Discapacidad del Estado de Zacatecas, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas.

Consideraciones fiscales

Obligaciones Fiscales (actuales):

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR)

por sueldos y salarios.

- Presentar la declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Presentar la declaración y pago provisional del Impuesto sobre Nómina Estatal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

El registro, reconocimiento y presentación de estados Financieros se presentan conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental, a las disposiciones emitidas por el CONAC, cumplen con el diseño aprobado por el Consejo de Amortización contable (CONAC), a las normas de información Financiera, fueron preparados conforme a los postulados básicos de contabilidad:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa

- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Dualidad Económica
- Consistencia

1. Normatividad Supletoria

- Ley federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley orgánica de la Administración Pública de Zacatecas,
- Ley de Entidades Públicas Paraestatales.
- Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto.

2. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad significativas son las enunciadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el consejo nacional de amortización contable (CONAC), basada en los postulados básicos, en las características del sistema de contabilidad gubernamental que enuncia la ley y en el marco conceptual que representan los conceptos fundamentales para la elaboración de las normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable que permite la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros, con registros contables con base acumulativa y de más características enunciadas en la propia ley

3. Posición en moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

No se registró ningún movimiento

4. Reporte Analítico del Activo

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o

amortización utilizados es de la siguiente manera:

Concepto	Años de vida Útil	% de depreciación anual
Mobiliario (Muebles de oficina y estantería)	10	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	5	20%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	6	16.66%
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20%
Mobiliario (Muebles de oficina y estantería) Gastos menores	1	100 %

5. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se registró ningún movimiento.

6. Reporte de Recaudamiento

Los Ingresos se derivan de la Ministración del Presupuesto de Egresos Aprobado por el ejercicio correspondiente, siendo entregados en base a calendarización.

7. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No se registró ningún movimiento

8. Calificaciones Otorgadas

Opinión Positiva del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales al período se encuentra al corriente con las obligaciones relacionadas con la inscripción al Registro Federal del Contribuyente.

9. Procesos de mejora

El personal del área administrativa de la Agencia se encuentra en capacitación continua, con la finalidad de mejorar los procesos de manera progresiva y permanente

10. Información por segmentos

La construcción de los estados financieros y las cédulas que lo acompañan son por sí naturalezas ricas en información financiera y constituyen una base confiable para el análisis y valoración para la toma de decisiones, cabe mencionar que dichos estados financieros están sujetos a las Normas de Información Financiera y a sus homologas que emite el CONAC

11. Eventos posteriores al cierre

No se registró ningún movimiento

12. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia alguna sobre la toma de decisiones en el área administrativa y operativa.

13. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados Financieros

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

Elaboró

L.A.E Verónica del Carmen
Acuña González
Jefa del Departamento de
Recursos Financieros

Autorizó

Ing. Miriam García Zamora
Directora General