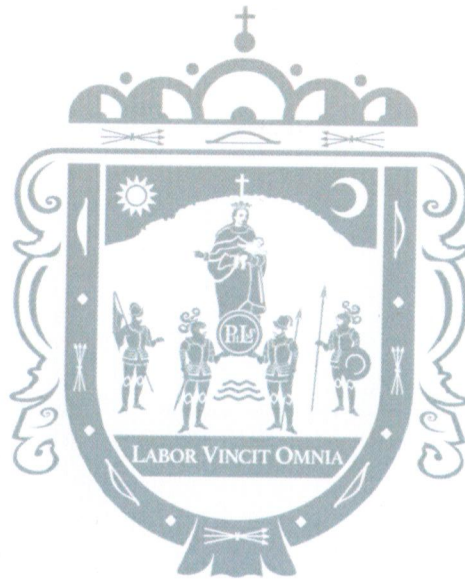


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2021



**ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN
DE ZACATECAS “REFUGIO REYES”**



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE
ZACATECAS "REFUGIO REYES"

2021

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	118,500	115,900	Gastos de Funcionamiento	1,753,603	1,723,811
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,671,281	1,658,238
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	54,314	32,927
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	28,009	32,646
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	118,500	115,900	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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	1,646,978	1,759,654			
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,646,978	1,759,654			
			Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	268	485	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	268	485	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,765,746	1,876,039	Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,034	49,944
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	43,034	49,944
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,796,637	1,773,755
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-30,891	102,284

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

Elaboró
 L.C. EDUARDO HERMIOS MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo.Bo.
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autoriza
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	130,615	588,503	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,567	224,896
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,544	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	130,615	590,047	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	41,567	224,896
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	880,114	880,114	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	25,000	25,000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-689,783	-646,749	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	41,567	224,896
Total de Activos No Circulantes	215,331	258,365	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	345,947	848,412	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	278,754	278,754
			Aportaciones	187,560	187,560
			Donaciones de Capital	91,194	91,194
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,626	344,762
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-30,891	268,461
			Resultados de Ejercicios Anteriores	56,517	76,301
			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	304,380	623,516
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	345,947	848,412

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

Elaboró

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

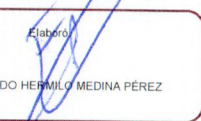
Autorizó

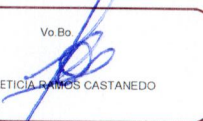
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

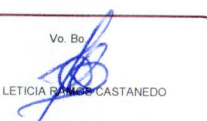
Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

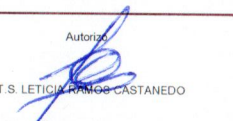
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	278,754	0	0	0	278,754
Aportaciones	187,560	0	0	0	187,560
Donaciones de Capital	91,194	0	0	0	91,194
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	0	76,301	268,461	0	344,762
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	268,461	0	268,461
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	76,301	0	0	76,301
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 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 2020	278,754	76,301	268,461	0	623,516
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	-19,784	-299,352	0	-319,136
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-30,891	0	-30,891
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-19,784	-268,461	0	-288,245
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	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 2021	278,754	56,517	-30,891	0	304,380

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

Elaboró

 L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo. Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizó

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	502,465	0	PASIVO	0	183,329
Activo Circulante	459,432	0	Pasivo Circulante	0	183,329
Efectivo y Equivalentes	457,887	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	183,329
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,544	0	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	43,034	0	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	0	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	43,034	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	319,136
			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	0	319,136
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	299,352
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	19,784
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizó

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,765,746	4,296,337	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	0	21,960
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	118,768	266,914	Bienes Muebles	0	21,960
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-21,960
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,646,978	4,029,423			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	2,223,633	3,930,673	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	1,671,281	3,595,282	Origen	0	0
Materiales y Suministros	54,314	110,971	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	28,009	100,561	Interno	0	0
	0	0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-457,887	343,704
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	470,030	123,859	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	588,503	244,799
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-457,887	365,664	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	130,615	588,503

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

Elaboró
 L.C. EDUARDO HÉRMILLO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo.Bo.
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizó
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO



Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(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	848,412	3,639,777	4,142,242	345,947	-502,465
Activo Circulante	590,047	3,639,777	4,099,208	130,615	-459,432
Efectivo y Equivalentes	588,503	1,861,027	2,318,915	130,615	-457,887
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,544	1,778,749	1,780,293	0	-1,544
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	258,365	0	43,034	215,331	-43,034
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	880,114	0	0	880,114	0
Activos Intangibles	25,000	0	0	25,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-646,749	0	43,034	-689,783	-43,034
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.

Elaboró.

 L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo.Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizó

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		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
OTROS PASIVOS				224,896	41,567
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	224,896	41,567
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				224,896	41,567

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

Elaboró.

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizó

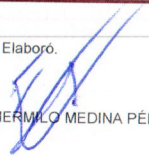
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera 2021
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2021
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			

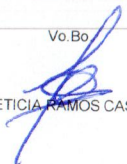
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



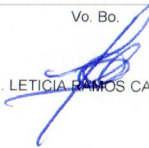
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ

Vo. Bo.



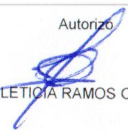
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.



L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Autorizo.



L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

AL 30 DE JUNIO DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente 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 los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 130,629.28	\$ 588,516.64
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 130,629.28	\$ 588,516.64

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes", en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX	\$ 130,629.28
	\$.00
Suma	\$ 130,629.28

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HÉRMILLO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

Cabe mencionar que la cuenta Banamex 70084039592 donde se concentran los ingresos propios se encuentra suspendida desde el mes de abril del 2019 por orden judicial derivado del laudo a favor de la C. Susana Carolina Hernández Ávila, quien se separó laboralmente de la Escuela de Conservación el 7 de abril del 2015.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes", la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 1,544.22
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ -	\$ 1,544.22

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	#¡DIV/0!

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	#¡DIV/0!
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	#¡DIV/0!
Suma \$	-	#¡DIV/0!

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 508,472.79	\$ 508,472.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 208,819.76	\$ 208,819.76
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 83,391.50	\$ 83,391.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 79,429.44	\$ 79,429.44
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 880,113.49	\$ 880,113.49
SOFTWARE	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 689,783.11	\$ 646,749.49
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 689,783.11	\$ 646,749.49
Suma	\$ 1,594,896.60	\$ 1,551,862.98

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$.00	\$.00

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 41,566.74	\$ 224,896.14
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 41,566.74	\$ 224,896.14

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,656.61
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31,815.99
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 94.65
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 41,566.74

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Servicios Personales pendientes de pago al Docente Hector Salmón Cuevas, desde 2014 y ya no regresó para cobrarlo..

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, mismo que se pagan en el mes de Julio 2021.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes", pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes", con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

El importe de Ingresos y Otros Beneficios corresponde al saldo que refleja la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por la cantidad de \$118,500.00, que corresponde a los diversos servicios educativos que presta la institución.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

El saldo que refleja la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas corresponde a las transferencias al 30 de Junio de 2021 y asciende a \$1,646,977.98.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	0
Subtotal Participaciones	0
APORTACIONES	0
Subtotal Aportaciones	0
	0
Subtotal Convenios	0
	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 1,646,977.98
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ 1,646,977.98
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios se integra por el saldo de Ingresos Financieros por la cantidad de \$267.68..

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,753,603.19

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 43,033.62
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,796,636.81

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,671,280.85	93%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0	0%
SEGURIDAD SOCIAL	0	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

AL 30 de Junio del 2021 la Hacienda Pública/Patrimonio de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas. "Refugio Reyes" asciende a \$304,380.10, que están integrados por Patrimonio Contribuido por \$278,754.19 y \$56,517.06 de Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, restando el patrimonio generado del ejercicio a Junio de 2021 por \$30,891.15.

Las variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021 en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se debe a que se pagaron los Impuestos sobre Nómina correspondientes a los Ejercicios 2019 y 2020.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 130,629.28	\$ 588,516.64
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	0	0
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 130,629.28	\$ 588,516.64

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/ENERO/2021 AL 30/JUNIO/2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$ 1,765,745.66	\$ 4,296,337.20
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 118,767.68	\$ 266,914.01
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 1,646,977.98	\$ 4,029,423.19
APLICACIÓN	\$ 2,223,633.02	\$ 3,930,672.92
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,671,280.85	\$ 3,595,281.76
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 54,313.59	\$ 110,970.61
SERVICIOS GENERALES	\$ 28,008.75	\$ 100,561.26
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ 470,029.83	\$ 123,859.29
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (457,887.36)	\$ 365,664.28
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$ -	\$ 21,960.10
BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 21,960.10
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ (21,960.10)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (457,887.36)	\$ 343,704.18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 588,502.82	\$ 244,798.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 130,615.46	\$ 588,502.82

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACION Y RESTAURACION DE ZACATECAS REFUGIO REYES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2021 al 30/jun./2021

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,765,745.66
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,765,745.66

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACION Y RESTAURACION DE ZACATECAS REFUGIO REYES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2021 al 30/jun./2021

ELABORÓ:
 L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
 SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
 DIRECCIÓN GENERAL

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,753,603.19
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$43,033.62
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$43,033.62
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$1,796,636.81

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

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 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 para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0
AVALES Y GARANTÍAS	0
JUICIOS	0
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	\$ 118,752.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-\$ 118,752.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILAR	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,053,280.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 1,287,534.34
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 1,765,745.66
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 1,765,745.66

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
----------	---------

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,053,280.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 177,857.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 2,875,422.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 1,753,603.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 1,753,603.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 1,753,603.19

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" recibe como fuente de ingreso los siguientes: transferencias de recursos de parte del Gobierno Estatal y los Ingresos Propios, que es lo captado por concepto de venta de bienes y servicios.

3. Autorización e Historia

Teniendo como principal reto la conservación de los bienes culturales, en tanto portadores de la identidad zacatecana y herencia de las futuras generaciones, el Gobierno del Estado asume tal responsabilidad a través de consolidar instancias comprometidas con la protección de nuestro legado cultural, así como la formación de profesionales especializados en su conservación y restauración. En este contexto, en fecha 7 de septiembre del año 2011, se publicó en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, el Decreto Gubernativo por el que se Crea la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes". Posteriormente, dicho decreto es modificado por el Decreto Gubernativo de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" publicado el día 16 de Agosto de 2014 en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, Tomo CXXIV Núm. 66.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

Artículo 4.- La Escuela tiene por objeto lo siguiente:

- I. Diseñar y desarrollar metodologías de evaluación, investigación científica, de antigüedad, autenticidad, reflexión y crítica a efecto de poder abordar temas sobre conservación o restauración de bienes culturales;
- II. Formar profesionales en materia de bienes culturales, de conformidad con su misión institucional, los planes y programas de estudio establecidos y validados;
- III. Realizar proyectos de investigación que coadyuven a la formación de profesionales en conservación y restauración, en apoyo y cumplimiento de los planes y programas que se desarrollen;
- IV. Promover programas de intercambio académico con otras escuelas y centros de conservación y restauración, instituciones de educación superior y organismos de investigación estatales, nacionales e internacionales; V. Prestar asesoría y servicios a instituciones y sector público que lo requiera para la conservación del patrimonio cultural público; y
- VI. Publicar los trabajos y artículos especializados, productos de investigaciones realizadas por el personal académico y alumnado de la Escuela.

b) Principal actividad.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" imparte la Licenciatura en Conservación y Restauración, así como cursos y talleres dentro de las diferentes ramas de la Conservación y Restauración, tales como Vitrales, Cantera, Madera, Pintura, etc.

c) Ejercicio fiscal.

El periodo que se informa es el comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo del 2021.

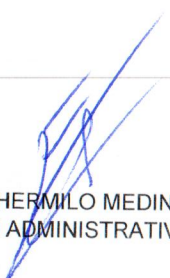
d) Régimen jurídico.

El régimen jurídico de cada Entidad de la Administración Pública está descrito en los documentos legales que le dan origen. En este caso, el documento legal que le da origen a esta Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" es el Decreto Gubernativo publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado.

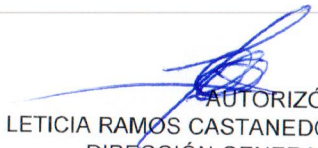
e) Consideraciones fiscales de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" se encuentra inscrita en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como Persona moral sin fines de lucro y tiene la obligación de retener y enterar el ISR retenido por Honorarios asimilados a salarios y por servicios profesionales.

f) Estructura organizacional básica.



ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

Artículo 6.- Para el cumplimiento de su objeto la Escuela cuenta con la siguiente estructura:

1. Junta de Gobierno;
11. Dirección General:
 - a) Subdirección Académica;
 - b) Subdirección de Administración; y
 - c) Subdirección de Planeación y Vinculación.

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con Fideicomiso alguno.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) *Los Estados Financieros que se presentan, observan lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.*
- b) *Los postulados básico de Contabilidad Gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros con la finalidad*

de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que deben ser aplicados por los entes públicos. A continuación se enlistan cada uno de ellos:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) *La información contable y presupuestal se presenta para su autorización ante la H. Junta de Gobierno, a efecto de que la misma los conozca y valore. Adicionalmente, en forma mensual se entregan los estados Financieros a la Secretaría de Finanzas, a la Secretaría de la Función Pública y a la Secretaría de Educación.*
- b) *La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no realiza operaciones en el extranjero, por lo que éstas no tienen efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no realiza Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas ya que no cuenta con este tipo de operaciones.*

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

- d) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no maneja un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido ya que no realiza operaciones que requieran dichos sistemas.
- e) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas tiene a sus trabajadores bajo el régimen de Honorarios Asimilables a Salarios, por lo que no se encuentran afiliados a un sistema de seguridad social, por lo que no se ha realizado el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no genera Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no genera Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no realiza 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 ya que aplica los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- i) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas aplica los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que de realizar Reclasificaciones, éstas deberán revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas aplica los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que de realizar Depuración y cancelación de saldos, éstos deben ser debidamente autorizados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración no cuenta con este tipo de operaciones.

8. Reporte Analítico del Activo

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS "REFUGIO REYES"

CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	10	10%
1241-1-5112	Equipo de administración	10	10%
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	3	33%
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10%
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
1243-2-5321	Instrumental médico y de laboratorio	5	20%

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS
REFUGIO REYES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1246	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10%
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	10	10%
1246-9-5691	OTROS EQUIPOS	10	10%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración no cuenta con Fideicomiso alguno.

10. Reporte de la Recaudación

Al 30 de Junio del 2021, la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas obtuvo ingresos de la siguiente manera:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$118,500.00.

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones \$1,646,977.98.

Intereses ganados de títulos, valores y demás instrumentos financieros \$267.68.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Escuela Estatal de Conservación no cuenta con autorización para contratar Deuda.

12. Calificaciones otorgadas

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas no fue sujeta a calificaciones crediticias al no contar con autorización para contratar deuda.

13. Proceso de Mejora

Derivado del proceso de Armonización Contable que se ha estado llevando a cabo en la Entidad, desde el año 2015 la Escuela Estatal de Conservación y Restauración adquirió el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), mismo que maneja toda la normatividad emitida por el CONAC. Así mismo, la Escuela Estatal de Conservación emite facturas electrónicas a través del portal del Servicio de Administración Tributaria.

14. Información por Segmentos

La información contable, presupuestal y de disciplina financiera se encuentra debidamente presentada y apegada a la normatividad vigente de conformidad con los lineamientos del CONAC.

15. Eventos Posteriores al Cierre

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL

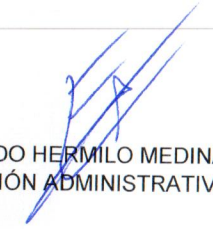
No existieron eventos posteriores al cierre.

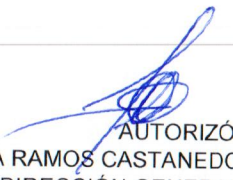
16. Partes Relacionadas

En la Escuela Estatal de Conservación y Restauración no existen Partes Relacionadas que influyan en la toma de decisiones de cualquier tipo.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros se encuentran debidamente firmados en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


ELABORÓ:
L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA


AUTORIZÓ:
L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO
DIRECCIÓN GENERAL