

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2018



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



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE
ZACATECAS "REFUGIO REYES"

2018

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,107	258,344	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	37,441	155,825
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,040	12,962	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	9,147	271,306	Total de Pasivos Circulantes	37,441	155,825
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	739,568	739,568	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	25,000	25,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
			Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-414,908	-366,333	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total del Pasivo	37,441	155,825
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	278,754	278,754
Total de Activos No Circulantes	349,660	398,235	Aportaciones	187,560	187,560
Total del Activo	358,807	669,541	Donaciones de Capital	91,194	91,194
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	42,612	234,962
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-192,349	-591,815
			Resultados de Ejercicios Anteriores	234,961	826,777
			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	321,366	513,716
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	358,807	669,541

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

Elaboró.

 L.C. EDUARDO HERIBERTO MEDINA PÉREZ

Vo. Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo. Bo.

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

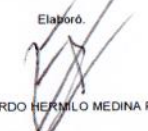
Autorizó

 L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

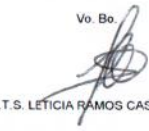
Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	94,745	89,045	Gastos de Funcionamiento	1,833,899	1,818,520
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,641,951	1,692,250
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	54,758	25,087
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	137,189	101,183
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	94,745	89,045	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,595,250	1,214,686	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,595,250	1,214,686	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	130	13	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	130	13	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,690,124	1,303,744	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	48,574	72,962
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	48,574	72,962
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,882,473	1,891,482
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-192,349	-587,738

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

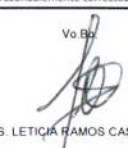
Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

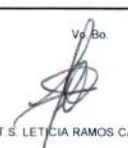
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	278,754				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 Neto 2017		826,777	-591,815		234,961
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-591,815		-591,815
Resultados de Ejercicios Anteriores		826,777			826,777
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017				0	0
Resultados por Posición Monetaria				0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	278,754	826,777	-591,815	0	513,715
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018		-591,815	399,466		-192,349
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			399,466		399,466
Resultados de Ejercicios Anteriores		-591,815	0		-591,815
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultados por Posición Monetaria				0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	278,754	234,961	-192,349	0	321,366

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



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: 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 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	310,733	0	PASIVO	0	118,384
Activo Circulante	262,159	0	Pasivo Circulante	0	118,384
Efectivo y Equivalentes	250,237	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	118,384
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,921	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	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	48,574	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	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	48,574	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	399,466	591,815
			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	399,466	591,815
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	399,466	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	591,815
			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

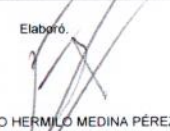
Autorizó

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,689,994	3,471,946	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 de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	0	1,500
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	94,745	174,970	Bienes Muebles	0	1,500
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-1,500
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,595,250	3,130,000			
Otros Orígenes de Operación	0	166,976			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	1,940,232	3,738,613	Origen	0	0
Servicios Personales	1,641,951	3,464,930	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	54,758	56,218	Interno	0	0
Servicios Generales	137,189	217,464	Externo	0	0
		0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-250,238	-265,167
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	106,333	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-250,238	-266,667	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	258,344	526,511
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	8,106	261,344

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 Ejercicio 2018

Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de junio de 2018

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	669,540	3,576,282	3,887,015	358,807	-310,733
Activo Circulante	271,305	3,576,282	3,838,441	9,147	-262,159
Efectivo y Equivalentes	258,344	1,859,410	2,109,647	8,107	-250,237
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,962	1,716,873	1,728,794	1,040	-11,921
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	398,235	0	48,574	349,661	-48,574
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
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	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	739,568	0	0	739,568	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	25,000	0	0	25,000	0
Activos Diferidos	-366,333	0	48,574	-414,908	-48,574
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.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



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018

Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Al 30 de junio de 2018

(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				155,825	37,441
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		155,825	37,441
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				155,825	37,441

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



ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016-2021

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018

Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 30 de junio de 2018

(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

Autorizó

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

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

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

AL 30 DE JUNIO DE 2018

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**

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

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 8,120.39	\$ 258,357.61
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 8,120.39	\$ 258,357.61

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	\$ 8,120.39

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 8,120.39

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
	\$.00
	\$.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**

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,040.10	\$ 12,961.59
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,040.10	\$ 12,961.59

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

Concepto	2018	2018%
		#DIV/0!
		#DIV/0!
		#DIV/0!
		#DIV/0!
		#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 la compra de material para talleres a alumnos durante las Jornadas Académicas.

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	2018	2017
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 439,925.45	\$ 439,925.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 156,134.80	\$ 156,134.80
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 60,115.44	\$ 60,115.44
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 656,175.69	\$ 656,175.69
SOFTWARE	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 414,907.59	\$ 366,333.23
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 414,907.59	\$ 366,333.23
Suma	\$ 1,096,083.28	\$ 1,047,508.92

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
	\$.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	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 37,441.06	\$ 155,825.09
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 37,441.06	\$ 155,825.09

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

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,656.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 27,690.32
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 94.65
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 37,441.06

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, Honorarios y por Arrendamiento, mismos que se pagarán en el mes de Julio 2018.

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:

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

Concepto	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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 \$94,745, que corresponde a los diversos servicios educativos que presta la institución.

El saldo que refleja la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas corresponde a las transferencias al 30 de Junio de 2018 y asciende a \$1,595,250.

El saldo de la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios se integra por el saldo de Ingresos Financieros por la cantidad de \$130 ciento treinta pesos.

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ -
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMIN	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

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	\$ 1,833,898.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 48,574.36
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,882,472.94

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	\$ 1,525,464.39	81%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 9,606.00	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

AL 30 de Junio del 2018. La Hacienda Pública/Patrimonio de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas. "Refugio Reyes" asciende a \$321,366, que están integrados por Patrimonio Contribuido por \$278,754 y \$234,961 de Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, restando el patrimonio generado del ejercicio a Junio de 2018 por \$192,349.

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	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	8,120.39	\$ 84,075.09
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	8,120.39	\$	84,075.09
----------------------------------	----	----------	----	-----------

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

ZACATECAS

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018**

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$1,689,994.07
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$129.83
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$129.83	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$1,690,123.90

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACION Y RESTAURACION DE ZACATECAS REFUGIO REYES
ZACATECAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$1,833,898.58
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$48,574.36
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$48,574.36	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$1,882,472.94

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.

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
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	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1,761,250.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 71,255.93
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 1,689,994.07
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 1,689,994.07

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 1,761,250.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 646,827.80
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 2,556,049.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 3,670,471.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 1,833,898.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 1,833,898.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 1,833,898.58

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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 30 de Junio del 2018.

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.

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

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.*

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

- 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.*
- 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
--------	----------	-------------------	-------------------------

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

Fecha 11/07/2018
 Hora de impresión 12:11 p. m.

1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
1241-1-51	Muebles de oficina y estantería	10	10%
1241-1-51	Equipo de administración	10	10%
1241-3-51	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	3	33%
1241-9-51	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10%
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1242-9-52	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
1243-2-53	Instrumental médico y de laboratorio	5	20%
1246	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1246-5-56	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10%
1246-7-56	Herramientas y máquinas-herramienta	10	10%
1246-9-56	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 2018, la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas obtuvo ingresos de la siguiente manera:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$94,745

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$1,595,250.

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

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

Fecha 11/07/2018
Hora de impresión 12:11 p. m.

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.

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

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"