

CUENTA PÚBLICA 2018



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



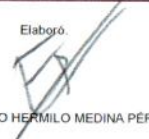
I. Información Contable

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

2018

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	247,282	258,344	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	246,769	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
Total de Activos Circulantes	248,322	271,305	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	246,769	155,825
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	787,116	739,568	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	-466,076	-366,333	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	246,769	155,825
Total de Activos No Circulantes	346,040	398,235	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	594,362	669,540	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	278,754	278,754
			Aportaciones	187,560	187,560
			Donaciones de Capital	91,194	91,194
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	68,839	234,961
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-166,122	-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	347,593	513,715
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	594,362	669,540

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

Elaboró.

L.C. EDUARDO HERMINO MEDINA PÉREZ

Vo.Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Vo.Bo.

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

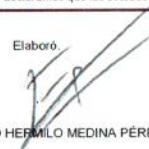
Autorizó

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	198,085	174,970	Gastos de Funcionamiento	4,791,097	3,738,613
Impuestos	0	0	Servicios Personales	4,264,594	3,464,930
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	154,286	56,218
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	372,217	217,464
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	198,085	174,970	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	4,525,972	3,130,000	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	4,525,972	3,130,000	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	661	13	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	661	13			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,724,718	3,304,982	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	99,743	158,185
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	99,743	158,185
			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	4,890,840	3,896,798
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-166,122	-591,815

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

Elaboró,

 L.C. EDUARDO HERÓLES 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

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre 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	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 2017	0	826,777	-591,815	0	234,961
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-591,815	0	-591,815
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	826,777	0	0	826,777
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 2017	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 2017	278,754	826,777	-591,815	0	513,715
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	0	-591,815	425,694	0	-166,122
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-166,122	0	-166,122
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-591,815	591,815	0	0
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 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	278,754	234,961	-166,122	0	347,593

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

Elaboró:

L.C. EDUARDO HERMINO 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

Cuenta Pública 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 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	122,726	47,548	PASIVO	90,944	0
Activo Circulante	22,983	0	Pasivo Circulante	90,944	0
Efectivo y Equivalentes	11,062	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,944	0
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	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	99,743	47,548	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	47,548	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	99,743	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	425,694	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	425,694	591,815
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	425,694	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 HERMINO 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

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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	4,724,057	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	47,548	1,500
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	198,085	174,970	Bienes Muebles	47,548	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			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,525,972	3,130,000	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-47,548	-1,500
Otros Orígenes de Operación	0	166,976			
Aplicación	4,687,571	3,738,613	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	4,135,455	3,464,930	Origen	0	0
Materiales y Suministros	154,286	56,218	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	357,040	217,464	Interno	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
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-11,062	-268,167
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	40,789	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	36,486	-266,667	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	258,344	526,511
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	247,282	258,344

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

Cuenta Pública 2018
Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes"
Estado Analítico del Activo
del 1 de enero al 31 de diciembre 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	10,310,933	10,386,111	594,362	-75,178
Activo Circulante	271,305	10,263,385	10,286,368	248,322	-22,983
Efectivo y Equivalentes	258,344	5,337,169	5,348,231	247,282	-11,062
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,962	4,926,216	4,938,137	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	47,548	99,743	346,040	-52,195
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	739,568	47,548	0	787,116	47,548
Activos Intangibles	25,000	0	0	25,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-366,333	0	99,743	-466,076	-99,743
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 HERÓILO 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



Cuenta Pública 2018

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

al 31 de diciembre 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	246,769
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		155,825	246,769
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				155,825	246,769

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



Cuenta Pública 2018

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

Informe Sobre Pasivos Contingentes

al 31 de diciembre 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

Autorizo

L.T.S. LETICIA RAMOS CASTANEDO

AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 247,295.89	\$ 258,357.61
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 247,295.89	\$ 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	\$ 247,295.89
	\$.00

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

	\$.00
Suma	\$ 247,295.89

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	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,040.10	\$ 12,961.59

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

Concepto	2018	2018%
		#DIV/0!
		#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
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 462,359.22	\$ 439,925.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 161,934.80	\$ 156,134.80
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 79,429.44	\$ 60,115.44
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 703,723.46	\$ 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	\$ 466,075.93	\$ 366,333.23
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 466,075.93	\$ 366,333.23
Suma	\$ 1,194,799.39	\$ 1,047,508.92

Activo Diferido

Se integras 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 septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 246,768.72	\$ 155,825.09
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 246,768.72	\$ 155,825.09

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 138,795.02
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 107,879.56
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 94.65
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 246,768.72

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 pagarán en el mes de Enero 2019

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:

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. 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 \$198,085, 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 31 de Diciembre de 2018 y asciende a \$4,525,972.

El saldo de la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios se integra por el saldo de Ingresos Financieros por la cantidad de \$661.

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 RÉGIME	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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	\$ 4,791,096.90
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	\$ 99,742.70
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4,890,839.60

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	\$ 3,096,121.70	63%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 44,302.00	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

AL 31 de Diciembre del 2018. La Hacienda Pública/Patrimonio de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas. "Refugio Reyes" asciende a \$347,593, 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 Diciembre de 2018 por \$166,122.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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	247,295.89	\$ 258,357.61
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
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 247,295.89	\$ 258,357.61

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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$4,724,056.64
PRESUPUESTARIOS		\$661.19
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	

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$661.19	
CONTABLES			\$0.00
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
	APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)			\$4,724,717.83

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACION Y RESTAURACION DE ZACATECAS REFUGIO REYES

ZACATECAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$4,838,644.67
NO CONTABLES		\$47,547.77
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$22,433.77
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,800.00
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS


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

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$19,314.00	
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	
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	
PRESUPUESTALES		\$99,742.70
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$99,742.70	
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	

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

OTROS GASTOS	\$0.00
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)	\$4,890,839.60

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	\$.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 (F	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 1,761,250.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$ 2,962,806.64
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 4,724,056.64
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 4,724,056.64

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 1,761,250.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 74,751.34
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,152,146.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 4,838,644.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 4,838,644.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 4,694,329.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 4,694,329.25

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.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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.

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.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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
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.

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.*
- 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, por lo que de realizar Reclasificaciones:, éstas deberán revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- 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.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

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

Fecha 15/01/2019
Hora de impresión 11:08 a. m.

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		
1241-1-51	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	3	33%
1241-9-51	Otros mobiliarios y equipos de	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.

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS

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

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre del 2018, la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas obtuvo ingresos de la siguiente manera:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$198,085.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$4,525,972.

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.

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

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

ELABORÓ:
L.C. EDUARDO H. MEDINA PÉREZ
RECURSOS FINANCIEROS


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

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"

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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