

AL 30 DE JUNIO DE 2026

Formato de entrega 06/10/2022

Fecha 16/07/2026
Hora de impresión 08:27 a.m.

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. 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.

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. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS

REFUGIO REYES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 de 2026.

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.

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

1. Junta de Gobierno;

1.1. 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.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros que se presentan, observan lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones emitidas por el CONAC.

b) Los postulados básicos 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

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILLO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Fecha 16/07/2026
Hora de impresión 08:27 a. m.

- 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

5. 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.
- 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con este tipo de operaciones.

7. 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		
1241-1-5N11	Muebles de oficina y estantería	10	10%

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARO. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

1241-1-5112	Equipo de administración	10	100%
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	3	33%
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10%
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5	20%
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
1243-2-5321	Instrumental médico y de laboratorio	5	20%
1246	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10%
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	10	10%
1246-9-5691	OTROS EQUIPOS	10	10%

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

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2026 al 30/jun/2026

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 561,616.40	\$ 5,498,771.66	\$ 5,278,475.54	\$ 781,912.52	\$ 220,296.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 215,030.92	\$ 5,498,771.66	\$ 5,237,976.88	\$ 475,825.70	\$ 260,794.78
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 215,030.92	\$ 2,818,649.42	\$ 2,557,885.47	\$ 475,794.87	\$ 260,763.95
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 2,680,122.24	\$ 2,680,091.41	\$ 30.83	\$ 30.83
BIENES MUEBLES	\$ 346,585.48	\$ -	\$ 40,498.66	\$ 306,086.82	\$ (40,498.66)
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,288,515.65	\$ -	\$ -	\$ 1,288,515.65	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 25,000.00	\$ -	\$ -	\$ 25,000.00	\$ -
	\$ (966,930.17)	\$ -	\$ 40,498.66	\$ (1,007,428.83)	\$ (40,498.66)

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

Al 30 de Junio del 2026, la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas obtuvo ingresos de la siguiente manera

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$147,330.00
Transferencias, asignaciones, subseidos y subvenciones, y pensiones y jubilaciones \$2,504,072.00.
Intereses ganados de títulos, valores y demás instrumentos financieros \$0.00.

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERRMIKO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Fecha 16/07/2026
Hora de impresión 08:27 a. m.

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Derivado del proceso de Ammonización 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

13. 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.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

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

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

b) NOTAS DE DESGLOSE

IMPUESTOS	Concepto	Importe
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS		\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$.00
	Suma \$	\$.00

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 147,330.00
Suma	\$ 147,330.00

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

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 2,504,072.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Suma	\$ 2,504,072.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00
Suma	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Imprestos, Comisiones y Otros Gastos de la

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

Deuda Pública, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,049,984.43
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DE TERIARIOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 40,498.66
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma	\$ 2,090,483.09

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,986,512.79	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 39,248.68	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,049,984.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 32,500.49
SERVICIOS GENERALES	\$ 161,373.35
Suma	\$ 2,243,858.27

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00
Suma	\$ -

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00
Suma	\$ -

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00
Suma	\$ -

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASILLLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ONSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 40,498.66
Suma \$	40,498.66

Inversión Pública

Concepto	Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00
Suma \$	-

II) 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	2026	2025
EFFECTIVO	\$ 2,000.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 473,794.87	\$ 215,030.92
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma \$	475,794.87	215,030.92

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
FONDO GENERAL	\$ 2,000.00
Suma \$	2,000.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX RECURSO PROPIO CTA. 70084039592	\$ 18,575.49
BANORTE RECURSO ESTATAL 2025 CTA. 1272006387	\$.00
BANORTE RECURSO PROPIO 2025 CTA. 1272006369	\$.00

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERNÁNDEZ MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Fecha: 16/07/2026
Hora de impresión: 08:27 a.m.

BANORTE RECURSO ESTATAL 2026 CTA 1330988918		\$ 401,926.76
BANORTE RECURSO PROPIO 2026 CTA 1330988936		\$ 53,292.61
Suma	\$	473,794.86

Cabe mencionar que la cuenta Banamex 70084039592 donde se concentran los ingresos propios se encuentra suspendida desde el mes de abril del 2019 por orden judicial derivado del laudo a favor de la C. Susana Carolina Hernández Ávila, quien se separó laboralmente de la Escuela de Conservación el 7 de abril del 2015, aún cuando el pago ya se realizó desde el pasado día 05 de enero del 2022.

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

Banco		Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		\$.00
Suma	\$	-

Fondos con Afectación Específica

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

Banco		Importe
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		\$.00
Suma	\$	-

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$ 30.83
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$.00
Suma	\$	30.83
		0

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2026	2025
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	\$.00	\$.00
Suma	\$	-

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILIO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Fecha 16/07/2026
Hora de impresión 09:27 a. m.

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.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• **Inventarios**

4. Se clasifican como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con almacenes de materias primas, producción en proceso ni de terminados por lo que no se requiere método de valuación alguno.

• **Almacenes**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con almacenes de materias primas, producción en proceso ni de terminados por lo que no se requiere método de valuación alguno.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con inversiones financieras de ningún tipo.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 791,530.61	\$ 791,530.61
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 311,843.10	\$ 311,843.10
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LAB	\$ 83,391.50	\$ 83,391.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 101,749.44	\$ 101,749.44
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 1.00	\$ 1.00

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Fecha 16/07/2026
Hora de impresión 08:27 a.m.

Total BIENES MUEBLES	\$ 1,288,515.65	\$ 1,288,515.65
----------------------	-----------------	-----------------

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$ -	\$ -

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,002,220.57	\$ 962,971.89
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN		
Total ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,002,220.57	\$ 962,971.89

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2026	2025
SOFTWARE	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00

Activo Diferido

Concepto	2026	2025
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0	\$ 0

Amortizaciones

Concepto	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 5,208.26	\$ 3,958.28
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$ 5,208.26	\$ 3,958.28

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILLO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

Otros Activos Circulantes

Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTIA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total \$	-	\$ -

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2026	2025
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total \$	-	\$ -

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

- a) Aportaciones al IMSS correspondientes a los meses de Marzo y Diciembre 2024 pendiente de pagarse por la cantidad de \$80,821.98
- b) Aportaciones al INFONAVIT correspondientes a los meses de Marzo 2024 pendiente de pagarse por la cantidad de \$56,747.51.
- c) Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro correspondientes al mes de Marzo 2024 pendiente de pagarse por la cantidad de \$43,286.79.
- d) Cuotas al RCV correspondientes al mes de Marzo 2024 pendiente de pagarse por la cantidad de \$658.86.
- e) Impuesto Sobre la Renta correspondiente al mes de Junio 2026 pendiente de pagarse por la cantidad de \$29,511.74.
- f) ISR Retenciones por servicios profesionales RESICO correspondiente al mes de Junio 2026 pendiente de pagarse por la cantidad de \$4,463.23.
- g) IVA Retenido personas físicas con actividades empresariales y profesionales al mes de Junio 2026 pendiente de pagarse por la cantidad de \$863.59.
- h) ISR Retenido personas físicas con actividades empresariales y profesionales al mes de Junio 2026 pendiente de pagarse por la cantidad de \$7,036.90.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
SECRETARIA DE FINANZAS	\$.00
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	\$.00
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	\$.00
YAIR RECENDEZ SOLIS	\$.00
PAQUIN, S.A. DE C.V.	\$.00

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILIO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

Suma \$ -

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00	\$.00
Total \$	- \$	- \$

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00	\$.00
Total \$	- \$	- \$

Provisiones

- Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00	\$.00
Total \$	- \$	- \$

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	\$.00	\$.00
Total \$	- \$	- \$

Otros Pasivos

- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
La Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" no cuenta con otros pasivos de tipo circulante o no circulante.

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

ARQ. DIANA MONSERBAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Al 30 de Junio del 2026 la Hacienda Pública/Patrimonio de la Escuela Estatal de Conservación y Restauración de Zacatecas "Refugio Reyes" asciende a \$558,512.94, que están integrados por Patrimonio Contribuido por \$322,666.67 y -\$131,198.80 de Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, restando el patrimonio generado del ejercicio a Junio de 2026 por \$367,045.07.

Cabe señalar que derivado de la auditoria externa del Ejercicio 2022 por parte del Despacho Santos Rayas Contadores públicos, se realizaron varios asientos de ajuste y reclasificación con afectación a la partida 3220-2023 Resultado de Ejercicios Anteriores 2023 por un importe de \$9,397.87, lo que origina una diferencia con lo publicado al cierre del Ejercicio 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2026	2025
Efectivo	\$ 2,000.00	\$.00
Bancos/Tesorería	\$ 473,794.87	\$ 215,030.92
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$.00	\$.00
Fondos con Afectación Específica	\$.00	\$.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$.00	\$.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$.00	\$.00
Total	\$ 475,794.87	\$ 215,030.92

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	
	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILIO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ -	\$ -

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/ENERO/2026 AL 30/JUNIO/2026

Concepto 2025 2024

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

ORIGEN	\$ 2,651,402.00	\$ 5,065,715.51
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 147,330.00	\$ 348,747.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 2,504,072.00	\$ 4,700,331.00
OTROS ORIGENES DE OPERACION	\$ -	\$ 16,637.51

APLICACION	\$ 2,390,638.05	\$ 4,901,231.28
------------	-----------------	-----------------

SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,049,984.43	\$ 4,389,720.74
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 32,500.49	\$ 98,219.56
SERVICIOS GENERALES	\$ 161,373.35	\$ 413,290.98
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	\$ 146,779.78	\$ -
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	\$ 260,763.95	\$ 164,484.23

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

APLICACION	\$ -	\$ 181,551.93
BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 181,551.93
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ (181,551.93)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

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

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 260,763.95	\$ (17,067.68)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 215,030.92	\$ 232,098.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 475,794.87	\$ 215,030.92

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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" y sus modificaciones.

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS REFUGIO REYES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2026 al 30/jun./2026

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,651,402.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$2,651,402.00

ESCUELA ESTATAL DE CONSERVACIÓN Y RESTAURACIÓN DE ZACATECAS REFUGIO REYES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2026 al 30/jun./2026

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

AUTORIZÓ:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$2,243,858.27
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$32,500.49
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$32,500.49
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS		\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES		\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES		\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS		\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS		\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$72,999.16
3.2 PROVISIONES		\$40,498.66
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.4 OTROS GASTOS		\$0.00
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		\$0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)		\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$32,500.49
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$2,284,356.93

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público. SM

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HERMILLO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL

embarco, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$ 00
CUSTODIA DE VALORES	\$ 00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Concepto	2026
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,361,993.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,710,591.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 2,651,402.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 2,651,402.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Concepto	2026
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 4,361,993.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 247,895.01
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 4,114,097.99
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 2,243,843.89
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 2,243,843.89
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 2,243,843.89

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ:

L.C. EDUARDO HÉRMILLO MEDINA PÉREZ
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:
ARQ. DIANA MONSERRAT CASTILLO GARCÍA
DIRECCIÓN GENERAL