



ESTADOS

FINANCIEROS

ENERO 2020

Estado de Situación Financiera

Al 31 de enero de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

	Acres Burnelle	Ente Publ	ico: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas		
CONCEPTO	The state of the s	Año 2020 2019 CONCEPTO		Año	
ACTIVO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
			PASIVO		1
Activo Circulante			Dark City I		
Efectivo y Equivalentes			Pasivo Circulante		
	7,790,207	29,689,916	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	449,693,474	484,97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,049,099	43,407,249	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
Almacenes	. 0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	
The state of the s	· ·	U	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	
otal de Activos Circulantes	50,839,306	73,097,164		Ü	
ating No Cincol	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	75,077,104	Total de Pasivos Circulantes	449,693,474	484,97
ctivo No Circulante				117,075,474	404,97
nversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
erechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
ienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	
ienes Muebles	52,760,270	52,760,270	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
ctivos Intangibles	45,208,326	45,208,326	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
	41,306	41,306	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	
epreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes ctivos Diferidos	(15,679,895)	(15,679,895)	Provisiones a Largo Plazo	0	
	0	0		0	
stimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes		
tros Activos No Circulantes	0	0		0	
otal de Activos No Circulantes			Total del Pasivo	449,693,474	49.4.07.4
na de Activos (vo Circulantes	82,330,008	82,330,008		442,033,474	484,974
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
otal del Activo	122 1/2 2/4	- Market and the America	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
	133,169,314	155,427,172	Aportaciones	91,413,966	91,413
			Donaciones de Capital	43,635,474	43,635
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	47,778,492	47,778
				0	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(407,938,127)	(420,961,
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,916,336	(99,869,4
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	(741,654,826)	(644,775,5
			Revalúos	0	(011,775,5
			Reservas	0	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	323,800,364	323,683,
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	323,063,.
				V	
			Resultado por Posición Monetaria	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio		
			Tom Tracienta Fublica/ Fairimonio	(316,524,161)	(329,547,62
	son razonablemente correctos		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,169,313	

Lic. Judit M. Guerrero López Directora General

L.C. Ana Bernha Luna Quintero Direcotra Administrativa

imorme i manciero ar ivies de Enero

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO		io	THE RESERVE THE PROPERTY OF THE PARTY OF THE			
	2020	2019	CONCEPTO	2020 Año	2019	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	2020	2019	
Ingresos de la Gestión			GASTOS I OTRAS PERDIDAS			
ingresos de la Gestion	65,131	1,273,710	Gastos de Funcionamiento	38,263,615	600,631,33	
Impuestos	0	0	Servicios Personales	50,205,015	000,031,33	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0		37,271,421	580,667,00	
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suminsitros	41,265	3,163,57	
Derechos	0	0	Servicios Generales	950,929	16,800,75	
Productos	64.771	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Aprovechamientos	360	1,273,710	Transferencia, Asignaciones, Substatos y Otras Ayudas			
ngresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	300	0				
	0	0	Participaciones y Aportaciones			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Lyudas	48,011,497	497,820,929				
yuuus		151,020,525	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
articipaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0		comstones y ouros Gastos de la Dedad Publica			
Iscal y Pondos Distintos de Apor., Transf., Asio, Sub, V Pen	0	0				
ransferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	48,011,497	497,820,929	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
tros Ingresos y Beneficios						
	103,322	1,667,260	Inversión Pública			
agresos Financieros	0	169				
cremento por Variación de Inventarios	0		T. 10			
isminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Total Gastos y Otras Pérdidas	38,263,615	600,631,335	
isminución del Exceso de Provisiones	0	0	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			
tros Ingresos y Beneficios Varios	103,322	1,667,091	(Anorro/Desanorro)	9,916,336	(99,869,436)	
	105,522	1,007,091				
otal Ingresos y Otros Beneficios	48,179,951	500,761,899				

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

Lic. Judit M. Guenero López Directora General

L.C. Ana Bertha Luna Quintero Direcotra Administrativa

Contable/2

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 (Pesos)

	(1 (202)	
Ente Público: Colegio de	e Bachilleres del Estado de Zacat	acas

	Bate Cubico. Congio de Bacumeres del Estado de Zacatecas					
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insificiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL	
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019						
Aportaciones	91,413,966	0	0	0	91,413,	
Donaciones de Capital	43,635,474	0	0	0	43,635	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	47,778,492	0	0	0	47,778	
Actualization de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0	0	0		
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	(321,092,159)	(99,869,436)	0	(420,961,5	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(99,869,436)	0	(99,869,4	
Revalúos	0	(644,775,523)	0	0	(644,775,5	
Reservas	0	0	0	0		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0		
Recurrences de Resultatos de Ejercicios Ameriores	0	323,683,364	0	0	323,683,	
xceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patromonio Neto de 2019	0	0	0	0		
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0		
cienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	91,413,966	(321,092,159)	(99,869,436)	0	(329,547,629	
mbios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2020	0	0	0	0		
portaciones	0	0	0	0		
onaciones de Capital	0	0	0	0		
ctualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				0		

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insificiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	(96,879,303)	109,902,772	0	13,023,469
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,916,336	0	9,916,336
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(96,879,303)	99,869,436	0	2,990,133
Revalúos	0	0	0	0	2,990,133
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	117,000	0	117,000
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patromonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	. 0	0	0		
Resultado por Tenencia de ACtivos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	91,413,966	(417,971,463)	10,033,336	0	(316,524,161)

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

Lic. Judit Querrero López Directora General

L.C. Ana Bertha Juna Quintero Direcotra Administrativa

Contable/6

18/06/2020 11:10

Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de enero de 2020

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

СОХСЕРТО	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	22,257,858	0	PASIVO		- CANADA CANADA A
ctivo Circulante	22,257,858			0	35,281,3
Efectivo y Equivalentes	22,237,030	0	Pasivo Circulante	0	35,281,3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,899,708	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	358,149	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	35,281,3
eventarios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Imacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	
stimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	
tros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	
office No Classical		· ·	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	
ctivo No Circulante	0	0	odos rusivos a Colto i lazo	0	
versiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante	0	
erechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		U	
enes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
enes Muebles	0	0	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	
ctivos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
epreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
ctivos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	
timación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	(
ros Activos No Circulantes	0	0		U	(
	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	13,023,469	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	_ 0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		0
				13,023,469	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,916,336	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	2,990,133	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	117,000	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		v
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			t	0	0

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

Lic. Judit M. Guerrero López Directora General

L.C. Ana Bertha Luna Quintero Direcotra Administrativa

imornie cinanciero ai ivies de enero

Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	7.70	Año	e Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas		
CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	Año	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación				2020	2019
			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	48,179,9	500,761,899	Origen	0	13,54
Impuestos		0 0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0 0	Bienes Muebles	0	
Contribuciones de Mejoras		0 0	Otros Orígenes de Inversión	0	
Derechos		0 0	Sites of genes de inversion	0	13,54
Productos	64,7		Aplicación	0	265
Aprovechamientos	36	1,010,110		v	2,65
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios		0 0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la		0 0	Bienes Muebles	0	2,63
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen		0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	48,011,49	77 497,820,929	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	
Otros Orígenes de Operación	103,32	2 1,667,260		· ·	10,88
Aplicación	38,263,61	5 600,631,335	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	37,271,42	1 580,667,007	Origen	3,465,282	423,27
Materiales y Suminsitros	41,26		Endeudamiento Neto		
Servicios Generales	950,929	200.000.000.000	Interno	0	
is Notes de Fig. 1			Externo	0	
o Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,916,336	6 (99,869,436)		0	
			Otros Orígenes de Financiamiento	3,465,282	423,274
			Aplicación	35,281,326	316,208
			Servicios de la Deuda		
			Externo	0	
			Otros Aplicaciones de Financiamiento	0	
			out of the state o	35,281,326	316,208
			Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(31,816,044)	107,065
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(21,899,708)	18,084
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	29,689,916	25,150,
				7,790,207	29,689,9

Lic. Judit M. Guerrero López. Directora General

Contable/7

Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 (Pesos)

	Saldo Inicial	Ente Público: Colegio de Bachiller			
Concepto	Saido inicial	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
стічо	155,427,172	185,292,515	207,550,373	133,169,314	(22,257,
ctivo Circulante	73,097,164	185,292,515			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
fectivo y Equivalentes			207,550,373	50,839,306	(22,257,8
erechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,689,916	137,006,637	158,906,345	7,790,207	(21,899,
	43,407,249	48,285,878	48,644,028	43,049,099	(358,
erechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	
ventarios	0	0	0	0	
macenes	0	0	0	0	
imación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	
os Activos Circulantes	0	0	0	0	
tivo No Circulante	82,330,008	0	0	82 220 000	
ersiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	82,330,008	
echos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	
nes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	0		0	
nes Muebles			0	52,760,270	
vos Intangibles	45,208,326	0	0 .	45,208,326	
	41,306	0	0	41,306	
reciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(15,679,895)	0	0	(15,679,895)	
vos Diferidos	0	0	0	0	
nación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	
s Activos No Circulantes	0	0	0	0	
			7	U	

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

Lic. Judit M. Guerrero López Directora General

L.C. Ana Bertha Luna Quintero Direcotra Administrativa

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 (Pesos)

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Otros Pasivos				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	484,974,800	110 (02 151
Subtotal de Otros pasivos del Ente				449,693,474
Subtotal Otros Pasivos			484,974,800	449,693,474
			484,974,800	449,693,474
FOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			484,974,800	449,693,474

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

Lic. Judit M. Guerrero López Drectori General

L.C. Ana Bertha Cura Quintero Direcotra Alministrativa

Contable/8

18/06/2020 11:15



Informe Financiero al Mes de Enero Informe Sobre Pasivos Contingentes Al 31 de enero de 2020

(Pesos)

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas



Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Concepto 19 y 24 (Prima de Antiguedad y Otras Prestaciones	10,000,000.00	10,000,000.00
Suma Total	7410 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	14,830,000.00 24,830,000.00	14,830,000.00 24,830,000.00

Estado Análitico del Pasivo Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas Concepto Saldo Inicial Cargos del Periodo Abonos del Periodo Saldo Final							
Concepto	1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)		
PASIVO	484,974,800	113,345,030	78,063,704	449,693,474	(35,281		
asivo Circulante	484,974,800	113,345,030	78,063,704	449,693,474	(25.20)		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	484,974,800	113,345,030	78,063,704	449,693,474	(35,281		
ocumentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0			
orción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0			
tulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0			
sivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0			
ndos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0			
ovisiones a Corto Plazo	0	0	0				
ros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0			
				· ·			
Notes per Peage a Leve Pl	0	0	0	0			
entas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0			
cumentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0	0	0			
ıda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0			
ivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0			
dos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0			
isiones a Largo Plazo	0	0	0	0			

timorme i manciero ai mies de enero Estado Análitico del Patrimonio Del 1 de enero al 31 de enero de 2020 (Pesos)

	E	nte Público: Colegio de Bachillero	es del Estado de Zacatecas		
Concepto	Saldo Inicial I	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Hacienda Pública/Patrimonio	(329,547,629)	38,327,334	51,350,802	(316,524,161)	13,023
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	0	0	91,413,966	
Aportaciones	43,635,474	0	0	43,635,474	
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	47,778,492	
ctualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	
acienda Pública/Patrimonio Generado	(420,961,595)	38,327,334	51,350,802	(407,938,127)	13,023
esultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	38,296,644	48,212,980	9,916,336	9,916
sultado de Ejercicios Anteriores.	(744,644,959)	30,689	3,020,822	(741,654,826)	2,990
valúos	0	0	0	0	
servas	0	0	0	0	
ctificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	323,683,364	0	117,000	323,800,364	117,
ceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0			
sultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	
ultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de enero de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(pesos)

			Desos)		
CONCEPTO	AÑO	Beamle.	The state of the s	AÑO	THE PARTY
THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
ACTIVO			PASIVO		-017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,790,207	29,689,916	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	110 (02 17)	
Efectivo	0	0		449,693,474	484,974,8
Bancos / Tesoreria	7,790,207	5,774,667	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	27,154,462	71,999,5
Bancos / Dependencias y Otros	0	0,774,007	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	285,410	716,1
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	23,915,248	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	350,707,345	344,439,4
Fondos con Afectación Específica	0	0	Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo	0	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	71,546,257	67,819,6
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42 040 000		Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	
	43,049,099	43,407,249	Documentos Con Contratristas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	0	
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	42,953,670	43,326,670	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	•	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	49,939	65,089		0	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	30,000	0	- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	15,490	15,490	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestacion de Servicios a	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	(
Cotto Fiazo	, o	Ü	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	U	(
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo	0	0		0	
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo	0	0	Ingresos Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	(
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	(
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	0	(
nventarios	Ü	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	0
	0	0	Fondos En Garantía A Corto Plazo	A78	
Inventario de Mercancias por Venta	0	0	Fondos En Administración A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancias Terminadas	0	0	Fondos Contingentes A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancias en Proceso de Elaboración	0	0	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción	0	0	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O En Administración A Corto Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	0	0

Almacenes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		0	
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o	•	v	Otras Provisiones A Corto Plazo	0	
Equivalentes	0	0		0	
Estimación Por Deterioro De Inventarios	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	
Otros Activos Circulantes	**		Ingresos Por Clasificar	0	
	0	0	Recaudacion Por Participar	0	
Valores en Garantía	0	0	Otros Pasivos Circulantes	0	
Bienes en Garantia (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0			
Bienes Derivados De Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago	0	0			
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0			
Total del Activo Circulante	50,839,306	72 007 164	Tallin : C.		
Marie and the second se	30,032,300	73,097,164	Total del Pasivo Circulante	449,693,474	484,974
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	
Bienes Muebles	45,208,326	45,208,326	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	
Activos Intangibles	41,306	41,306	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,679,895	-15,679,895	Provisiones a Largo Plazo	0	
Activos Diferidos	0	0		0	(
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total del Activo No Circulante	82,330,008	82,330,008	Total del Pasivo No Circulante	0	
Total del Activo	133,169,314	155,427,172	Total del Pasivo	449,693,474	484,974,8
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			TAIL TO DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE PRO		
		1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	91,413,9
			Annesis		
			Aportaciones	43,635,474	43,635,4
			Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,4
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-407,938,127	-420,961,59
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,916,336	-99,869,43
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-741,654,826	-644,775,52
			Revalúos	0	
			Reservas	0	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	323,800,364	323,683,36

	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/ Patrimonio	0	0
	Resultado por Posición Monetaria	0	0
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-316,524,161	-329,547,629
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financia.	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,169,313	155,427,171

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

Directora General Lic. Judit M. Guerrero López

Direcotra Administrativa L.C. Ana Bertha Luna Quintero





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Las presentes notas son emitidas, conforme al artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de acuerdo a la responsabilidad y funciones de todas las áreas involucradas en los diferentes momentos del Ingreso y del Gasto, de acuerdo al artículo 1, fracc. XIV, XV, XVI, XVII, XIX; así como a los artículos 16, 17 y 18, relacionados con la operación del Sistema, que para el Colegio de Bachilleres, es el Sistema Integral de Información Financiera.

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de Enero es de \$50'839,306.40, y se integra de la siguiente manera: **ACTIVO CIRCULANTE**

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

7,790,207.05

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de \$7'790,207.05 y representa el saldo contable, disponible en Bancos, al 31 de Enero de 2020, y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	ć	7 700 707 05
9427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	*	7,790,207.05
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	\$	3,072,258.81
1045927976	BANORTE	Recurso Federal 2019	\$	3,794,423.55
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	\$	-
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$	50,558.18
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina	\$	241,687.29
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	\$	
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	\$	87,251.10
519055430	BANORTE		\$	49,581.42
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$	57,012.14
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	\$	318,617.49
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	\$	102,658.00
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	\$	7,688.02
		assac distribite 2014 y se utilizo para pago dem I.M.S.S.	\$	8,471.05
INVERSIONES TEMPOR	PALES /HASTA 3 BAFGE			

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

CUENTA **BANCO**

DESCRIPCIÓN

Cuenta de Inversión, Recurso Federal 2019

7976 BANORTE

En esta cuenta se deposita el recurso Federal 2019

Cuenta de Inversión, Recurso Estatal

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ **DIRECTORA GENERAL**

9427	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal 2020	ć	
9428		Cuenta de Inversión, Recurso Federal	\$	
3420	BANORTE	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	\$	2

1.2_DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.- Refleja el monto pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas, como Apoyo para pagos de Adeudos con el Instituto Mexicano del Seguro Social, según Convenio firmado con esa Institución y en base al Art. 7º Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado; de igual manera, queda pendiente de recibir la transferencia que se hace a la misma Secretaría, por concepto de Recurso Propio, etiquetado como Derechos. La Federación tiene un adeudo de los Ejercicios 2017 y 2018, por \$41'547,874. el monto de este rubro se integra de a siguiente mane:

Vivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	
1122	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	Saldo
			STATE OF THE PERSON OF RECIBIN EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	\$ 42,953,670.09
1122	4221	0	CONVENIOS	
1122	4224			\$ 42,953,670.09
1122	4221	10	Recurso Estatal	
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	\$ 1,405,796.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	\$ -
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	\$ _
			Topio)	\$ 1,405,796.00
1122	4221	20	Recurso Federal	
				\$ 41,547,874.09
.122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	
122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	\$ 30,637,914.09
122	4221	20	Política salarial, Ejercicio 2019	\$ 721,057.51
		20	Fortica Salarial, Ejercicio 2019	10,188,902.49

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3		
1123	0	0	DEUDORES DIVERSOS Nombre	Saldo
				\$ 49,939.26
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	
1123	10	1	José Berumen Enriquez	\$ 542.74
			- Indiana - Indi	\$ 542.74

					342.74
N-2	Nivel 3				
20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	Nombre		Saldo
		in the same (virtheos)		\$	25,515.81
20	1	Felipe Monsivais Aguavo			
20	2		")	\$	4,364.25
	\sim	•		\$	3,702.67
per	affine		REVISÓ		AUTORIZÓ
CURSOS FINAN	CIEROS		L.C. ANA BERTHA LUNA CONTERO		. GUERRERO LÓPEZ RECTORA GENERAL
	20 20 20 DE LOURDES D	20 0 20 1 20 2	20 0 GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS) 20 1 Felipe Monsivais Aguayo 20 2 Gilberto Reyes Escobar DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA	20 0 GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS) 20 1 Felipe Monsivais Aguayo 20 2 Gilberto Reyes Escobar DE LOURDES DE LA FORRE HERRERA	20 0 GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS) \$ 20 1 Felipe Monsivais Aguayo 20 2 Gilberto Reyes Escobar DE LOURDES DE LA FORRE HERRERA CLIESOS STRANGERS COMPROBAR (VIATICOS) REVISÓ L.C. ANA BERTHA LUNA BONNIERO

DIRECTORA ADMINISTRATIVO

1123	20	6	Osvaldo Cordero Tiscareño		
1123	20	8	Ernesto Parga Candelas	\$	1,255.91
1123	20	9	Mayra Teresa Carrillo Cortés	\$	541.00
1123	20	13	José Francisco Rosales Torres	\$	-
1123	20	16	Plantel Luis Moya	\$	3,800.00
1123	20	18	María Teresa de Jesus Rodríguez	-\$	0.02
1123	20	11	Cesar Alejandro Menchaca Zapata	\$	7,052.00
				\$	4,800.00
Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Cald.
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$	Saldo
1123	30			,	23,880.71
1123		1	SAT (Pago de lo Indebido)	\$	8,573.00
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	Ś	10,600.00
1123	30	4	José Francisco Montañéz B	Š	4,707.71
					.,,
Nivel 1	N_2	Nivel 2	THE RESIDENCE OF THE PARTY OF T		
Nivel 1 1124	N-2 10	Nivel 3	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4	Saldo
		The state of the s		\$	Saldo -
1124		0	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		Saldo -
1124	10	0	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos		
1124 IDO REVOL	10 VENTE OFICII	0 NAS	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre	s menores	Saldo - Saldo
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125	10 VENTE OFICII N-2	0 NAS Nivel 3	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos		
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125	VENTE OFICII N-2 0	0 NAS Nivel 3	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	s menores	Saldo 30,000.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125	10 VENTE OFICII N-2 0	0 NAS Nivel 3 0	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre	s menores \$	Saldo 30,000.00 15,000.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125	10 	0 NAS Nivel 3 0 1 2	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)	s menores	Saldo 30,000.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125	10 EVENTE OFICION N-2 0 10 10 N-2	O NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	s menores \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125	10 	0 NAS Nivel 3 0 1 2	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	s menores \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00 Saldo
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125 Nivel 1 1129	10 N-2 0 10 10 10 10 10	O NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	s menores \$ \$ \$ \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00
1124 Nivel 1 1125 1125 1125 1125 Nivel 1 1129	10 -VENTE OFICII N-2 0 10 10 10 N-2 0	NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3 0	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos) Nombre OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	s menores \$ \$ \$ \$ \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00 Saldo 15,490.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125 Nivel 1 1129	10 N-2 0 10 10 10 10 10	0 NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3 0 0	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos) Nombre OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Subsidio al Empleo Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	s menores \$ \$ \$ \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00 Saldo
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125 Nivel 1 1129	10 N-2 0 10 10 10 10 10	0 NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3 0 0	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos) Nombre OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Subsidio al Empleo	s menores \$ \$ \$ \$ \$ \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00 Saldo 15,490.00
1124 IDO REVOL Nivel 1 1125 1125 1125 Nivel 1 1129	10 N-2 0 10 10 10 10 10	0 NAS Nivel 3 0 1 2 Nivel 3 0 0	Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos Nombre DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores) Alejandra Ramos Santos (Viáticos) Nombre OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Subsidio al Empleo Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	Saldo 30,000.00 15,000.00 15,000.00 Saldo 15,490.00

2.

Nivel 1	N-1	Nivel 3		Nombre		
1231	0	0	Terrenos	Nombre		Saldo
1231	1	0	Terrenos		\$ he	500,000.00
1233	0	0	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	Λ 1,		500,000.00
ELABORO		affine		REVISO		52,260,269.99 AUTORIZÓ
	CURSOS FINANC	LA TORRE HERRERA JEROS		L.C. ANA BERTHA LUNA CONTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVO		M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 3/28

1233	1	0	Edificios	\$	52,260,269.99
			TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	52,760,269.99
Nivel 1	500			•	32,700,203.33
1241	N-		Nombre	Color Color Color Color	Saldo
1241	U	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	33,218,443.80
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA	\$	31,299,976.05
1241	1	0	Muebles de Oficina y Estantería	\$	31,153,004.05
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA		
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA	\$	8,355,692.57
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	\$	646,983.70
1241	1	4	Archivero Modelo101010034	\$	22,036,583.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	\$	2,099.99
	-		otto Wobiliano y Equipo de Administración	\$	24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas		
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	\$	13,435.12
1241	1		The state of the s	\$	5,521.60
	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	\$	3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina	\$	
1241				•	64,641.08
1241	1	489	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	146 073 00
1241	1	400		*	146,972.00
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	\$	18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	\$	4,767.00
1241	1	5112 5112-873	Despachador de agua	Ž.	3,090.00
1241	1	5112-881	Dispensador de Agua	Ś	7,972.68
1241	1	5112-1419	Monitor, Camara Digital	Š	7,972.00
1241	1	5112-1419	2 CALEFACTORES MINI TORRE	Ś	3,364.00
1241	1	5112-1427	SILLA SECRETARIAL Y DISPENSADOR	Š	4,032.00
1241	1	5111-763	Dispensador de Agua	\$	2,500.00
1241	1	5112-1570	SILLA SECRETARIAL	\$	14,094.00
		3112-1370	Equipo Purifiadora de Agua Potable	\$	81,115.32
1241	2	0	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA		\$267,388.08
1241	2	489-5151-338	PROCESADOR CPU Y SISTEMA DE SEGURIDAD SEGUN FACT. B-7833		4-07,000.00
1241	2	489-5151-352	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M604DN PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR		\$10,476.00
1241	2	489-5151-450	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212		\$9,921.99
1241	2	489-5151-529	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA		\$16,900.01
1241	2	489-5151-545	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231		\$14,270.00
1241	2	489-5151-567	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230	\	\$1,600.00
1241	2	489-5151-657	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	- 1	\$3,504.00
1241	2	489-5151-702	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237		\$2,858.00
ELABORO		6.10.			\$7,952.99
	E LOURDE	S DE LA TORRE HERRERA	REVISÓ ()	LIC INDIAM	AUTORIZÓ GUERRERO LÓPEZ
JEFE DE RECU			L.C. ANA BERTHA LUNA OBINTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVO	DIRI	ECTORA GENERAL
			OWECTOMA ADMINISTRATIVO	1	4/28

1241	2	489-5151-722	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y JUEGO DE TONER PARA LA MISMA SEGUN FACT. CRN92		
1241	2	489-5151-752	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388		\$0.00
1241	2	489-5151-786	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019		\$7,190.00
1241	2	489-5151-874	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246		\$26,348.00
1241	2	489-5151-875	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249		\$10,315.00
1241	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP		\$4,113.00
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGÚN FACTURA NO CRN11802		\$43,090.00
1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON		\$13,149.00
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS		\$32,069.99
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS		\$21,217.00
					\$32,160.00
1241	3	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN		
				\$	1,651,079.67
1241	3	1	Equipo de Vigilancia		
1241	3	5151	Equipo de Computo Ensamblado e Impresora	\$	1,382,714.67
1241	3	5151	Equipo de Computo y Bienes Informáticos	\$	22,761.00
1241	3	5151	Equipo Ensamblado	\$	56,131.00
1241	3	489	Impresora HP M203	\$	16,525.00
1241	3	489	Equipo de Cómputo	\$	3,548.00
				\$	169,400.00
1242	0	0	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO		
			MOD. 1 EQ.EDOC. 1 RECREATIVO	\$	3,179,648.44
1242	1	0	FOURDES V ADDRAGO AND		
1242	3	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES Camaras fotográficas y de video	\$	938,818.89
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	\$	56,906.60
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	\$	
			The state of the s	\$	357,369.38
1242	5	0	OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO		
			THE MADE I THE MEANING	\$	1,826,553.57
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	12	
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$	1,528,629.17
				\$	297,924.40
1243	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO		
Wester				\$	886,702.15
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO		
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	242,730.65
1243	2	0	INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	242,730.65
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	643,971.50
				\$	643,971.50
1244	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE		
1244	1			\$	7,215,902.66
1244	1	0	Equipo de Transporte	\$	7 215 002 66
1244	ASS	1	Oficinas Generales	*	7,215,902.66
	1	1	X trail (oficinas generales)	\$	4,013,164.50
1244	1	1 .	VW sedan (oficinas generales)	7	145,000.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	3	68,491.00
)	. 1		\$	175,000.00
ELABORO	n	tal fre			AUTORIZÓ
L.A.E. MA. DE	LOURDES	DE LA TORRE HERRERA	REVISÓ L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO	LICALUDIT M. C	GUERRERO LÓPEZ
JEFE DE RECU	KSOS FINAI	NCIEROS	DIRECTORA ADMINISTRATIVO	DIRE	CTORA GENERAL

1244	1	1	Pick up (oficinas generales)			
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)		\$	145,454.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)		\$	172,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)		\$	350,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)		\$	50,000.00
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)		\$	13,897.69
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)		\$	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)		\$	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)		\$	96,334.00
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dr. Grales.)		\$	2,142,367.81
			camoneta riolida 2012 (Dir.Grai.)		\$	309,900.00
1244	1	2	Planteles		77	
1244	1	2	PLANTEL Zacatecas		\$	3,202,738.16
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)		\$	210,854.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)		\$	13,897.69
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)		\$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Ermita de Guadalupe		\$	138,000.00
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P.Ermita de gpe.)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente		\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Sain Alto		\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)		\$	225,854.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)		\$	58,957.00
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites		\$	153,000.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)		\$	159,957.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)		\$	101,000.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza		\$	58,957.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)		\$	2.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)		\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García		\$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)		\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos		\$	1.00
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende		\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa		\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)		\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro		\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)		\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro		\$	13,897.69
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)		\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	1	\$	1.00
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	h \6		13,897.69
		N			\$	13,897.69
ELABORO	Ma	toppe	REVI	so ()		AUTORIZÓ
	RSOS FINANCIERO		L.C. ANA BERTHA L	UNA QUINTERO	LIC. JUDIT M. GL	JERRERO LÓPEZ TORA GENERAL
	- I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	5 6 =	DIRECTORA ADN	IINISTRATIVO	J DIREC	TONA GENERAL

JEFE DE RECU	IRSOS FINANCIER	os	DIRECTORA ADMINISTRATIVO	DIRECT	ORÁ GENERAL
L.A.E. MA. DE	LOURDES DE LA	TORRE HERRERA	L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO	LIC. JUDIT M. GUI	AUTORIZÓ ERRERO LÓPEZ
ELABORO	ha	a And	$\mathcal{A}(\omega)$	(\$)	13,897.69
1244	1	2	Mlnibús Dodge 1988 ZB654	S	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	\ \$	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 11ZL	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	1.00
1244	1	2	Van plymouth 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	\$	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	\$	1.00
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	\$	1.00
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobus internacional	\$	659,586.78
1244	1	2	OTROS PLANTELES	\$	120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	\$	120,000.00
1244	1	2	PLANTEL EI Fuerte	\$	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	\$	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Jímenez del Teúl	\$	1.00
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	\$	13,898.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P.Cañitas de Felipe P.	\$	1.00
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	\$	13,898.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	. \$	108,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	\$	121,897.69
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	\$	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	\$	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	\$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	\$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc		

DIRECTORA ADMINISTRATIVO

DIRECTORA GENERAL

1244	-	2	Autobús blue bird 1986		
1244	1	2	Autobús thomas 1984	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1988	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1991	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	13,897.89
1244	1	2	Camioneta Van dodge	\$	78,942.50
1244	1	2	ADQUISICIONES PLANTELES 2019	\$	18,000.00
1244	1	2	Autobus	\$	1,181,529.60
1244	1	2	Autobus	\$	549,677.60
1244	1	2	Autobus	\$	531,242.88
				\$	100,609.12
1246	0	0	MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS		
1246				\$	616,681.06
1246	1	0	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$	17 905 22
1246	. 1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	17,805.33
1246				3	17,805.33
1246	2	0	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION	\$	165 500 50
1246	2	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	\$	165,590.59
				,	165,590.59
1246	3	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO		
			THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	\$	70,460.55
1246	4	0	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		
1246	4	1	HERRAMIENTAS	\$	334,824.59
1246	4	2	REFACCIONES	\$	314,584.59
				\$	20,240.00
1246	5	0	AIRE ACONDICIONADO		
1246	5	1	Aire Acondicionado	\$	28,000.00
			. III o i i i i i i i i i i i i i i i i i	\$	28,000.00
1247	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo		
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	\$	90,947.89
) culturates	\$	90,947.89
	-		TOTAL BIENES MUEBLES	A	+
	2/			(\$	45,208,326.00
ELABORO		1m	REVISÓ (AUTORIZÓ
	A. DE LOURDES DE L		A L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO	LIC, JUDIT M.	GUERRERO LÓPEZ

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

..C. ANA BERTHA LUNA QUINTER
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

DIRECTORA GENERAL 8/28

BIENES MUEBLES, EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Y DE AUTOTRANSPORTE: El control de los Bienes Muebles y Eq. De Adminsitración, es aplicado por el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales, conforme al objetivo y funciones establecidos en el Manual de Organización, así como a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en lo referente al Registro Patrimonial, Capítulo II Titulo Tercero.

2.7.- Activos Intangibles

Nivel 1	N-2	Nivel 3				
1251	0	0	Software	Nombre	THE RESERVE AND ADDRESS OF THE PARTY.	Saldo
1251	1	0	Software		\$	41,306.40
	1				\$	41,306.40
			TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		\$	41,306.40

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3 Nombre	
			Saldo
126	3 0	000 Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$15,679,894.54
126	3 10	000 DONACIONES DE CAPITAL	713,073,034.34
120			-\$1,887,353.87
126	3 10	100 BIENES MUEBLES POR DONACION	-\$1,887,353.87
1263	3 10	110 MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
126	10		-\$1,875,570.19
1263 1263	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	111 EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-\$495,252.71
1263		112 Equipo de computo	-\$495,252.71
1203	10	113 Eq.educacional y recreativo	\$109,523.83
1263	10	120 MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	4449,523.63
	38	120 MAQ. OTROS EQ. T HERRAMIENTAS	-\$11,783.68
1263	10	121 Herramientas	
1262			-\$11,783.68
1263	20	000 BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-\$13,792,540.67
1263	20	100 MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	
1263	20		-\$4,621,145.49
1263	20	110 EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-\$59,751.92
1203	20	120 Equipo de computo	-\$4,561,393.57
1263	20	200 MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	
40.00	-		-\$9,171,395.18
1263	20	210 Eq. educ. y recreativo	\$150 cop or
1263 1263	20	220 Otros mob. y eq. educacionales	-\$158,693.01 -\$2,389,080.61
1263	20	230 EQUIPO MED Y LABOR	-\$5,405,467.34
1203	20	240 CAMARA FOTOGRAFICA	-\$36,624.62
ELABORO	ha	Ann.	AUTORIZÓ
L.A.E. MA. D	E LOURDES DE LA	TORRE HERRERA REVISÓ	IIC IIIDIT M GUERRERO LÓDEZ

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVO

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ **DIRECTORA GENERAL**

Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$	15,679,894.54
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	82,330,007.85
TOTAL DE ACTIVO	\$	133,169,314.25

8	Pasivo	Circulante.	El saldo a	l mes de	Enero de	\$449'693,473	3.73 y se	integra de la si	iguiente manera:
---	--------	-------------	------------	----------	----------	---------------	-----------	------------------	------------------

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		
2111	0	0			Saldo
		U	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	27,154,462.00
2111	1	0	Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio	\$	27,003,751.99
2111	1	1	Incapacidades Permanentes		
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	\$	900,100.81
2111	1	3	Jubilaciones	\$	944,574.06
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	\$	16,230,460.34
2111	1	5	Defunciones de Personal	\$	3,000,000.00
2111	1	7	Aguinaldo	\$	3,216,797.23
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	\$	635,268.40
2111	1	9	Días Económicos	\$	864,110.24
				\$	1,212,440.91
2111	2	0	Sueldos Asimilables a Salarios		
2111	5	0	and the second s	\$	
				\$	
Proveedores E	El monto se in	tegra principalr	nente por adeudos a proveedores de Bienes y Servicios, de los cuales está pendiente el pago para el siguiente mes.		
2111	703	9	Proveedores		
2111				\$	150,710.01
	703	293	Cortés Palomares Francisco Cortés	\$	- 11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11
2111	703	294	Generación Educativa	\$	106,056.07
				\$	44,653.94
2112	0	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
				\$	285,409.64
2112	1	0	Proveedores		
				\$	81,115.32
2112	1	6	Gutierrez Córdova Arely Dey		
			and an	\$	81,115.32
2112	2.	0	SEFIN (DERECHOS)	A	
	1		SEPTIN (DENECHOS)	(/ s)	104,090.00
ELABORO	apa	Home	REVISÓ 1		AUTORIZÓ
JEFE DE RECI	URSOS PINANCIE	TORRE HERRERA	L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO		GUERRERO LÓPEZ
	- SOUTH MANIETE	nos	DIRECTORA ADMINISTRATIVO	DIR	ECTORA GENERAL 10/28

	2112	2	1	Certificado Parcial		
	2112	2	2	Duplicado de Certificados	5	3,300.00
	2112	2	3	Certificación	\$	4,200.00
	2112	2	4	Credenciales	\$	-
	2112	2	5	Kardex	\$	75,700.00
	2112	2	6	Hoja de Kardex	\$	
	2112	2	7	Constancias	\$	-
					\$	22,890.00
	2112	3	0	OTROS	0.00	
	2112	3	3	Court Daris Maria	\$	5,315.00
			3	Cruz Roja Mexicana	\$	5,315.00
	2112	5	0	PROG. RESCATE ESPACIO JOVEN		3,313.00
				T NOC. NESCATE ESPACIO JOVEN	\$	
	2112	1029	0	PASIVO DEL DIA		
	2442	2022			\$	94,889.32
	2112	123	9	GASISLO 2000		0.420.20
	2112	123	9	Esqueda Peña Sofía Alejandra	\$	8,139.20
	2112	125	9	Qualitas Compañía de Seguro	\$	2,354.80
	2112	128	9	GASISLO 2000	\$	2,430.68
	2112	128	9	Zamudio Castro Hector Fernando	\$	9,002.33
	2112	131	6	Vazquez López Ramón Augusto	\$	750.00
	2112	131	9	Teléfono de México	\$	10,600.00
					\$	61,612.31
R	etenciones v	Contribucione	s al mes de Fi	ero de 2020		
			- al illes de El	CTO WE 2020		
	2117	0	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
				THE CONTRIBUCIONES	\$	350,707,345.30
	2117	1	0	I.S.R.		
	2117	1	1	Determine Coulder C. L.	\$	155,891,601.43
	2117	1	2	Retención Sueldos y Salarios Retención por honorarios	\$	155,889,707.51
	2117	1	3	Ret. asimilados a salarios	\$	1,917.40
	2117	1	4	Retención de terceros (BANCOS)	\$	0.46
					-\$	23.94

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

2

2

2

I.M.S.S.

Cuota I.M.S.S.

Excedente 3 SMGDF

Riesgo de trabajo

Prestaciones en dinero

Gastos medicos pensionados

2117

2117

2117

2117

2117

2117

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ

DIRECTORA GENERAL

11/28

80,635,173.61

681,745.33

161,643.37

192,130.31

297,719.50

110,143.30

2117	2	6	Invalidez y vida		
2117	2	7	Guardería y prestaciones	\$	496,058.68
2117	2	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	208,866.77
2117	2	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009-2011 CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	
			CILEDITO FISCAL INISS 2013-2014-2015	\$	
2117	3	0	S.A.R.	ė	1 712 012 50
2117	3	1	Retiro	\$	1,713,813.50
2117	3	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$	26,664.92
2117	3	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	98,221.18
			Modelector to the contraction that Table 1 and 1	\$	1,588,927.40
2117	4	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.		
2447				\$	80,164,095.94
2117	4	1	Cuotas ISSSTEZAC		
2117	4	3	Aval ISSSTEZAC	\$	24,898,035.02
2117	4	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	14,459.63
2117	4	5	Otros creditos	\$	105,793.47
2117	4	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	45,706.39
2117	-	_		\$	55,100,101.43
2117	5	0	INFONAVIT	ć	42 200 22
2117	5	1	Apartas patropales e / evadita	-\$	42,208.22
2117	5	2	Aportac.patronales s/credito Aport.patronales c/credito	\$	76,860.97
2117	5	3	Amortización	-\$	10,268.14
		(T)	, and deadly	-\$	108,801.05
2117	6	0	IMPUESTO SOBRE NÓMINA		
2117	6	1	Impuesto sobre Nómina	\$	32,344,869.04
				\$	32,344,869.04
2119	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2440	Marie		The state of the s	\$	71,546,256.79
2119	10	0	DEDUCCIONES NOMINA		
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	\$	1,400,618.12
2119	10	2	Inasistencias	\$	105,621.89
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	-
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	21,025.00
2119	10	5	Plan previsor	\$	309.00
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	- \$	-
2119	10	8	Cuotas IMSS	\$	666,558.93
2119	10	9	Seguro de vida	\$	-
2119	10	10	Descuentos varios	\$	202,649.00
2119	10	11	Otras deducciones	\$	139,276.44
2119	10	12	Seguro solidario	\$	108,830.86
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	1\$	11,370.40
2119	10	14	INFONACOT	/\$	70,570.52
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	-	56,590.79
ELABORO	1.6	2		(8)	17,815.29
	E LOURDES DE LA TO	RRE HERDERA	REVISÓ	IIC IND	AUTORIZÓ GUERRERO LÓPEZ
JEFE DE RECU	JRSOS FINANCIEROS	TEARCIA	L.C. ANA BERTHA LUNA CULTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVO		ECTORA GENERAL
			DIRECTORA ADMINISTRATIVO		12/28
				1	

2119	10	18	Poder Judicial del Estado	
				\$ _
2119	20	0	F.A.P	,
				\$ 1,829,466.72
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	1,173,418.17
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	419,615.61
				236,432.94
2119	30	0	F.A.C.	
2440				\$ 1,286,718.01
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$ 1,105,168.10
2119	40			\$ 181,549.91
2119	40	0	FONDO MUTUALISTA Y FINANCIERA ATILA	
2440				\$ 55,942.73
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$ 15,541.04
2119	40	3	PTTMOS MUTUALISTA	\$ 859.38
				\$ 39,542.31
2119	40	4	Financiera Atila	
				\$ 32,679.10
2119	50	0	DIVERSOS	
				\$ 66,940,832.11
2119	50	1	FAP AHORROS	
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	\$ -
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$ _
				\$ 66,940,832.11
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	
				\$ 449,693,473.73

Otras cuentas por pagar a corto plazo.- El saldo corresponde a descuentos vía nómina por el Fondo de Ahorro y Préstamo, Fondo de Ahorro y Crédito, que son las cajas de ahorro de los trabajadores. Existen otras deducciones vía nómina realizadas a los trabajadores que son aplicadas a petición de ellos por diferentes conceptos como lo son: Seguro de Vida, Cuotas Sindicales, Pensión Alimenticia, INFONACOT, INFONAVIT y tiendas comerciales con las cuales se tiene convenio signado.

Es muy importante mencionar que los <u>adeudos</u> que tiene el Colegio con otras instituciones, especificamente con el SAT e ISSSTEZAC, así como con el Fideicomiso, que representa la Previsión Social, constituyen un grave problema para los trabajadores, ya que son adeudos de Seguridad Social. Actualmente, el Fondo de Retiro, no se está cubriendo al trabajdor por la falta de pago, y la Secretaría de Finanzas quien es la fuente de recursos de la Institución no ha estado apoyando con el presupuesto correspondiente para solventar los adeudos, aún cuando es su obligación cumplir con el Convenio de Financiamiento.

En las Auditorías a los Ejercicios 2016,2017 y 2018, realizadas por la Secretaría de la Función Pública Federal, en conjunto con la Función Pública Estatal, determinaron que el Estado no cumplió con el Convenio Marco y sus Anexos de Ejecución por un monto de \$119'812,073.44 para el Ejercicio 2016, \$87'179.915.79 para el Ejercicio 2017. Para el Ejercicio 2018, la Secretaría de la Función Pública Federal, dictaminó una diferencia de \$145'278,408.82, dando un total de los tres Ejercicios de \$352'270,398.05, lo que constituye un incumplimiento a la Cláusula Cuarta inciso C del Anexo de Ejecución.

Los adeudos mas representativos son los siguientes:

ELABORO
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA GUIDTER

DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDÍT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

ISSSTEZAC.-Al mes de Enero, hay un adeudo de \$80'164,095.94; además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga a pagar a la institución un 24%, para 2020, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, (el Presupuesto Autorizado Estatal,. Como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de \$55'100,101.43, así como las cuotas de los trabajadores y los descuentos realizados a los mismos por los servicios que presta el instituto y que a la fecha el importe es de \$25'063,994.51 Es importante mencionar que se encuentra suspendido el servicio del ISSSTEZAC, para los trabajadores de la Institución, con excepción de las Jubilaciones, aunque hay personal en espera de su finiquito.

El 28 de mayo del 2019, se recibió un Oficio firmado por el Director General del ISSSTEZAC, mediante el cual informa que se emitió por parte del Ejecutivo Estatal, un Decreto con el cual se hace la donación de un terreno para cubrir el adeudo del COBAEZy en el presente ejercicio, el ISSSTEZAC, notificó mediante oficio, la cancelación del adeudo al 31 de diciembre del ejercicio 2018. A la fecha, el proceso está en revisión, ya que se inició Auditoría, por parte del ISSSTEZAC, a la Institución, para determinar especificamente el monto que el Colegio, adeuda al Instituto.

Plan de Previsión Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Publicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de \$66'940,832.11 y como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

SECRETARÍA DE FINANZAS.-Se cancela un adeudo histórico desde el año 2012 a 2015, por \$88'837,416.72 el cual se integraba por préstamos para pagar nómina; este saldo se incrementó por \$1'278,801.41, ya que en el de las prestaciones de fin de año, incremento que a la fecha no se ha recibido. No obstante, el proceso, sigue en conciliación, ante la Dirección de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas.

IMSS.- Corresponde al crédito fiscal por un monto de \$96' 962,207.93, sin considerar las actualizaciones y recargos a la fecha. Dicho saldo fue el resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011. De este monto, se realizó un pago, por medio de afectación de Participaciones Federales por un monto de \$20'000,000.00, según Oficio No. 351-A-DGPA-A-583, de la Secretaría de hacienda y Crédito Público, de fecha 21 de Agosto 2019, quedando un saldo de \$76'962,207.93 De igual manera, se firmó el 29 de Junio del 2018, convenio con el IMSS por el Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-del-ac-157-2017, crédito mensualidades, más el costo de financiamiento. Este último, se ha ido amortizando, gracias al Apoyo de Gobierno del Estado, a traves del Artículo 7º Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el Ejercicio 2018 y 2019. Para este Ejercicio, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de \$3'113,585.82

I.S.R.-El importe acumulado al mes de Enero 2020, es por \$155'891,601.43, y representa los enteros pendientes de cubrir a Diciembre de 2019, por el concepto de "Retenciones por Sueldos y Salarios". Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena. No obstante, aún cuando se tiene un presupuesto deficitario, a la fecha, se han pagado el mes de Junio a noviembre del ejercicio 2019. Del mes de diciembre,se realizó sólo un pago parcial del 20 por ciento.

Conforme al Art. 113 de la Ley Federal del Trabajo, se le da prioridad al pago de salarios del personal, sobre cualquier otro crédito, que tenga la Institución, como es el caso, del adeudo al SAT, IMSS y otros créditos.

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de \$32'344,869.04 y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de líquidez. Debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal, los Estados Financieros van impactandose negativmente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente las Cuentas por Pagar.

Deducciones nómina.- Son descuentos realizados a los trabajadores por diferentes conceptos como lo son: Cuotas sindicales,INFONACOT, Seguro de autos. Seguro de vida,Plan Previsor, IMSS, INFONAVIT, INFONACOT y otros.

Adeudos a extrabajadores.- Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción y retiro voluntario por un monto aproximado de \$24'291,932.44, al mes de enero, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma. Siendo que para 2019, se logró hacer algunos pagos a trabajadores que se finiquitaron, pero que estaba pendiente el pago de su jubilación. La Ley de Disciplina Financiera, impide disponer recurso del ejercicio fiscal en curso para el pago de pasivos de otros ejercicios.

HACIENDA PÚBLICA/RATRIMONIO

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS REVISÓ

L.C. ANA BERTHA LUNA OJINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- El importe es de \$91'413,965.98 y representa el monto de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución

9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.- El saldo de \$91'413, 965.98 se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	THE PROPERTY OF THE PARTY OF TH		
3110	0	0	APORTACIONES	Nombre	Saldo
12175					\$43,635,473.6
3110	10	0	INMUEBLES POR ADQUISICIÓN		
					\$12,784,851.4
3110	10	1	Edificios		
3110	10	2	Terrenos		\$12,226,353.33
3110	20				\$558,498.11
3110	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN		
3110	20	1	MOR VEO DE ADMINISTRA DA		\$30,850,622.20
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN Mobiliario		£22,246,064,06
3110	20	1	Equipo de administración		\$23,246,061.28 \$4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración Equipo de computo		
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales		\$2,898,058.86 \$15,987,068.30
		_	Diches artisticos y culturales		\$269,275.90
3110	20	2	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO		\$203,273.90
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo		\$890,243.02
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros		\$629,688.67
3110 3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales		\$16,952.60
3110	20	2	Refacciones		\$223,361.75
3110	20	3			\$20,240.00
3110	20	3	EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO		
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio EQ.MEDICO Y DE LAB.		\$349,065.66
			EQ.MEDICO Y DE LAB.		\$204,139.50 \$144,926.16
3110	20	4	EQUIPO DE TRANSPORTE		\$144,926.16
3110	20	4	Vehículo		\$5,951,533.06
110					\$5,951,533.06
3110 3110	20	5	MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS		
3110	20 20	5	Herramientas		\$389,812.78
110	20	5 5	Maq. y eq. industrial		\$236,258.01
3110	20	5	Eq.y aparatos de comunicación		\$82,560.88
		3	Eq. y aparatos de comunicación		\$18,650.00
110	20	6	BIENES INTAGIBLES		\$52,343.89
110	20	6	SOFTWARE		\$23,906.40
					\$23,906.40
ivel 1	N-2	Nivel 3			
				Nombre	Saldo
120	0	0	DONACIONES DE CAPITAL		
120	22				\$47,778,492.35
1 20 120	10 10	0	INMUEBLES POR DONACIÓN		
.20	10	1	Edificios	10].	\$39,925,417.56
	1	8			\$14,470.88
LABORO	may	1ne		REVISÓ COMO	AUTORIZÓ
FEE DE DECU	RSOS FINANCIER	TORRE HERRERA		BERTHA LUNA QUINTERO	LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
L DE RECU	NOOS FINANCIER	.05		ORA ADMINISTRATIVO	DIRECTORA GENERAL

3120	10	2	Terrenos	
3120	20	0	BIENES MUEBLES POR DONACION	\$39,910,946.68
				\$7,853,074.79
3120	20	1	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	
3120	20	1	Mobiliario	\$5,867,600.80
3120	20	1	Eq. de administración	\$840,838.34
3120	20	1	Equipo de computo	\$710,395.17
3120	20	1	Eq.educacional y recreativo	\$3,628,295.59
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	\$55,862.14
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$567,262.26
				\$64,947.30
3120	20	2	EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.	
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$539,936.49
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$400,450.00
				\$139,486.49
3120	20	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	
3120	20	3	Vehículo	\$1,359,029.60
				\$1,359,029.60
3120	20	4	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	
3120	20	4	Herramientas	\$86,507.90
				\$86,507.90
			HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$91,413,965.98
				11-1,1-5)263.36

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (\$-407'938,126.90) y se integra por el resultado de ejercicios anteriores, rectificacion de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente

3210 0 0 Resultado del Ejercicio

9,916,335.73 Nivel 1 N-2 Nivel 3 Nombre 3220 0 0 Saldo Resultado de Ejercicios Anteriores -\$ 741,654,826.25 3220 2008 0 Resultado de ejercicio 2008 3220 2009 12,520,768.11 0 Resultado de ejercicio 2009 -\$ 3220 2010 20,263,775.49 0 Resultado de ejercicio 2010 -\$ 3220 2011 134,718.58 0 Resultado de ejercicio 2011 -\$ 3220 2012 1,418,600.65 Resultado de ejercicio 2012 3220 2013 55,133,879.39 Resultado de ejercicio 2013 3220 2014 61,805,047.45 Resultado de ejercicio 2014 3220 2015 68,729,730.16 Resultado de ejercicio 2015 3220 2016 90,308,024.27 Resultado de Ejercicios 2016 3220 2017 114,537,233.72 Resultado de Ejercicios 2017 3220 2018 116,323,335.66 Resultado del Ejercicio 2018 3220 2019 115,096,140.57 Resultado del Ejercicio 2019 110,425,108.42 ELABORO AUTORIZÓ L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ L.C. ANA BERTHA LUNA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS DIRECTORA GENERAL DIRECTORA ADMINISTRATIVO

Nivel 1	N-2	Nivel 3	The state of the s		
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores		Saldo
			-,	\$	323,800,363.62
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		
2250	2222			\$	405,792,145.47
3250	2009	0	Rectificaciones ejercicio 2009		
3250	2010	0	Rectificaciones ejercicio 2010	\$	2,871,420.08
3250	2012	0	Rectificaciones ejercicio 2012	-\$	69,418.00
3250	2013	0	Rectificaciones ejercicio 2013	\$	20,000,000.00
3250	2014	0	Rectificaciones ejercicio 2014	\$	33,955,488.98
3250	2015	0	Rectificaciones ejercicio 2015	\$	16,615,838.71
3250	2016	0	Rectificaciones ejercicio 2016	\$	5,814,662.35
3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	\$	9,107,359.48
3250	2019	0	Rectificaciones ejercicio 2019	\$	317,379,793.87
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	\$	117,000.00
,			, and the contained at Ejercicios Afficinores	-\$	81,991,781.85
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015		
3252	2016	10	Equipo de Vigilancia	-\$	76,962,207.93
3252	2016	11	Plan de Previsión Social	\$	1,000,000.00
3250	2017	10	Rectificaciones ejercicio 2017	-\$	7,328,615.71
			3,5,1,10,2,2,7	\$	1,299,041.79
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO		
				-\$	407,938,126.90
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		-\$316,524,160.92
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			PATRINUNIO	\$	133,169,312.81

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de \$ 9'916,335.73, representa el resultado de Enero del presente ejercicio, el cual se genera por el Apoyo que se tuvo por parte de Gobierno del Estado, para hacer frente a los compromisos u obligaciones contractuales, para afrontar los compromisos de la Institución, a la Depuración de Saldos Deudores, (Maestros Comisionados y Presidencias Municipales), así como el Ajsute contable al ISSSTEZAC y depuración de Crédito del IMSS, tras haber efectuado la "Compensación de Participaciones federales" en beneficio del propio IMSS.

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es -\$741'654,826.25, el cual representa el Deficit, con el cual ha trabajado la Institución, originado, por la Falta de Recurso para afrontar los compromisos de la Institución, debido a la insuficiencia de Aportación de Gobierno del Estado respecto al Pari-passu, (Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro de un Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.- Corresponde a ajustes contables realizados por un monto de \$323'800, 363.62 debido entre otras causas, al crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de Dependencias de Gobierno, entre otros.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TOBRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

Ingresos de la Gestión

Productos.- Son los rendimientos generados de las cuentas de inversión, principalmente los provenientes de los Recursos Federal y Estatal, que es la principal y única fuente de sustento para los Gastos de Operación del Subsistema.

Otros Ingresos y Beneficios varios.- Ingresos que provienen del IMSS por incapacidades del personal principalmente, por disposición del Consejo Nacional de Armoización Contable, los Organismos Autónomos, no son sujetos de recibir recurso clasificandolo como *Aprovechamientos u Otros Aprovechamientos"*; por lo cual, se efectua una de Reclasifición de Cuentas, cancelando el monto de "Aprovechamientos de Tipo Corriente", haciendo el registro correspondiente al Rubro de Productos y Otros Ingresos y Benficios Varios.

Derechos.- Recursos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales, los cuales a partir de Julio 2018, se transfieren a la Secretaría de Finanzas, por que se constituyen como Derechos que deben ser depositados en la Recaudación de Rentas del Municipio.

Participaciones y Aportaciones.- Son las Aportaciones Federales y Estatales conforme al Convenio Marco que fue firmado entre la SEP, Gobierno del Estado y Colegio de Bachilleres en el año de 2006, y el cual se asigna anualmente, según el Anexo de Ejecución correspondiente al Ejercicio.

Ingresos de Gestión.-

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	
			Hombie	Saldo
4151	0	0	Productos	
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	\$ 64,771.
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	\$ 360.0
4221	10	1000	Recurso Estatal	\$ -
4213	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	\$ 32,521,053.9
4213	20	0	Recurso Federal	\$ -
4213	30	0	Recurso Espacios Púbicos	\$ 15,490,443.0
4213	110	10	Ramo 11 U080	
4311	0	0	Intereses ganados de valores	
4392	10	0	Bonificaciones y Desctos. Obtenidos	\$ 0.0
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	
				\$ 103,322.2
S	SUMA INGRES	os		
OS Y OTRA	AS PÉRDIDAS			\$ 48,179,950.54

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materieles y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de \$ 38'263,614.81

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Enero, incluye personal interino y asimilados a salarios. Se integra de la siguiente manera:

I.- PRESTACIONES FEDERALES Y ESTATALES.- Autorizadas en el Anexo de Ejecución

1.- A Enero se pagaron las percepciones quincenales del mes, Segunda parte de Aguinaldo, devengados en el ejercicio 2019, 7.5 días del bono de puntualidad y asistencia de acuerdo a la cláusula 119 del C.C.T y 9 días de permisoseconómicos no difrutados; ambas prestaciones contempladas, tanto en el Anexo de Ejecución, como en el Contrato Colectivo de Trabajo.

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

L.C. ANA BERTHA LUNA QUATE
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
LIC.40DIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

II.- PRESTACIONES ESTATALES.- Al Cierre de Enero 2020, se pagaron prestaciones estatales, no reconocidas por la Federación, que sin embargo están contempladas en el Contrato Colectivo de Trabajo.

1).- En Enero se pagan 25 días de Aguinaldo. Cláusula 54 del CCT.

Éstas prestaciones, y todas las que se registran como Prestaciones Estatales, están

F444	Nivel 3			
5111 0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente		Saldo
5112 0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$	15,207,551
5113 0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$	8,000
5114 0	0	Seguridad Social	\$	4,780,923
5115 0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$	9,103,254
5116 0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$	6,885,966
SUBMA SERVICIOS RI		a contract of publicos	\$	1,285,725
SUMA SERVICIOS PE			\$	37,271,420
TORSE IN SECTION OF				
Nivel 1 Nivel 2 5121 0	Nivel 3	Nombre		
5122 0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales		SALDO
	0	Alimentos y Utensilios	\$	2,354.
5124 0 5125 0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación		1,714.0
	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$	-
and the second s	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$	-
5127 0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	Ş	37,196.0
5129 0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$	-
SUMA MATERIALES y SUM	MINISTROS		\$	41 264 6
/ICIOS GENERALES			•	41,264.8
Nivel 1 Nivel 2	Nivel 3	Nombre		
5131 0		O Servicios Básicos		Saldo
5132 0		0 Servicios de Arrendamiento	\$	62,965.33
5133 0		O Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$	750.00
5134 0		O Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$	72,384.00
5135 0		O Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$	36,568.2
5136 0		O Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	1,276.00
5137 0		0 Servicios de Traslado y Viáticos	\$	26,949.12
5138 0		0 Servicios Oficiales	\$	19,245.01
5139 0		0 Otros Servicios Generales	\$	2,871.00
SERVICIOS GENERALES			\$	727,920.45
			\$	950,929.10
		TOTAL DE GASTO		
1		th ale		38,263,614,81
ELABORO	8			38,263,614.81

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVO

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN

9,916,335.73

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Enero el ahorrode la Gestión es de \$ 9'916,335.73, resutado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Derechos y/o Responsabilidades Contingentes, que puedan o no, presentarse en el futuro.

Pasivos Contingentes.- Se estima un monto de \$24'830,000.00 correspondientes a demandas laborales y demandas por el Concepto 24, Compensación y Concepto 19 Prima de Antigüedad. Este último, se eliminó

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo del mes
7410	0	0	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	Siguiente
				\$24,830,000.0
7410	10	U	DEMANDAS CONCEPTOS 19 Y 24 (PRIMA DE ANT. Y OTRAS PERCEPCIONES)	
7410 20	20	0	0 LAUDOS	\$10,000,000.0
				\$14,830,000.0
			SUMA PASIVOS CONTINGENTES	
				\$24,830,000.00

ELABORO

LA.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA CUINTERO
DIRECTORA ADMINISTICATIVO

AUTORIZÓ
C. LODY M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL



HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL 1987-2020



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

TOTAL 20,496.00	FEDERAL	- %			
20 496 00	TEDENAL		ESTATAL	- %	DIFERENCIA
20,430.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
223,026.00	103,777.00	0.47			5,0.00
747,939.00	392,766.00	0.53			20,172.00
1,258,168.00	768,758.00	0.61			37,333.00
2,074,598.00	1,244,257.00	0.60			
4,439,074.00	2,289,656.00	0.52			120,010.00
7,618,757.62	3,613,651.30	0.47			2.0,250.00
9,980,301.04	5,010,010.94	0.50			051,155.02
	-			0.50	39,720.84
	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	Contraction of the Contraction		4,339,909.00
39,383,739.80	18,505,652.00	0.47			2,372,435.80
42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	A		- 2,227,956.20
56,189,218.04	34,241,804.55	0.61			- 12,294,391.06
79,343,090.81	41,478,843.00	0.52			- 3,614,595.19
99,024,543.91	51,974,175.51	0.52			- 4,923,807.11
106,626,002.82	57,203,002.82	0.54		1000000	- 7,780,002.82
140,578,996.43	78,476,481.93	0.56			- 16,373,967.43
159,553,880.02	90,670,832.00	0.57		70.00	- 21,787,783.98
166,212,232.85	102,212,232.85	0.61			
191,453,683.07	116,408,341.66				- 38,212,232.85
224,704,690.75	151,454,690.75				- 41,363,000.25
232,464,853.79		0.64			- 78,204,690.75
287,374,649.69	180,696,739.27				- 65,051,418.21
316,973,423.10					- 74,018,828.85
336,945,159.39					101,178,752.78
384,558,263.79					120,558,573.39
406,700,789.73					114,715,287.79
415,750,887.94					106,153,597.35
453,828,058.86					108,216,097.02
					116,099,780.42
		100			98,902,120.22
521,564,524.79	The second of th				44,518,737.24
					87,239,334.86 163,971,167.00
	1,258,168.00 2,074,598.00 4,439,074.00 7,618,757.62 9,980,301.04 23,139,382.00 32,111,129.00 39,383,739.80 42,299,703.52 56,189,218.04 79,343,090.81 99,024,543.91 106,626,002.82 140,578,996.43 159,553,880.02 166,212,232.85 191,453,683.07 224,704,690.75 232,464,853.79 287,374,649.69 316,973,423.10 336,945,159.39 384,558,263.79 406,700,789.73 415,750,887.94 453,828,058.86 422,546,887.14 499,486,085.96	1,258,168.00 768,758.00 2,074,598.00 1,244,257.00 4,439,074.00 2,289,656.00 7,618,757.62 3,613,651.30 9,980,301.04 5,010,010.94 23,139,382.00 9,725,829.00 32,111,129.00 13,885,610.00 39,383,739.80 18,505,652.00 42,299,703.52 22,263,829.86 56,189,218.04 34,241,804.55 79,343,090.81 41,478,843.00 99,024,543.91 51,974,175.51 106,626,002.82 57,203,002.82 140,578,996.43 78,476,481.93 159,553,880.02 90,670,832.00 166,212,232.85 102,212,232.85 191,453,683.07 116,408,341.66 224,704,690.75 151,454,690.75 232,464,853.79 148,758,136.00 287,374,649.69 180,696,739.27 316,973,423.10 209,076,087.94 336,945,159.39 228,751,866.39 384,558,263.79 249,636,775.79 406,700,789.73 256,427,193.54 415,750,887.94 261,983,492.48 453,828,058.86 284,963,919.64 422,546,887.14 260,724,503.68 499,486,085.96 271,962,411.60 521,564,524.79 293,336,994.86	1,258,168.00 768,758.00 0.61 2,074,598.00 1,244,257.00 0.60 4,439,074.00 2,289,656.00 0.52 7,618,757.62 3,613,651.30 0.47 9,980,301.04 5,010,010.94 0.50 23,139,382.00 9,725,829.00 0.42 32,111,129.00 13,885,610.00 0.43 39,383,739.80 18,505,652.00 0.47 42,299,703.52 22,263,829.86 0.53 56,189,218.04 34,241,804.55 0.61 79,343,090.81 41,478,843.00 0.52 99,024,543.91 51,974,175.51 0.52 106,626,002.82 57,203,002.82 0.54 140,578,996.43 78,476,481.93 0.56 159,553,880.02 90,670,832.00 0.57 166,212,232.85 102,212,232.85 0.61 191,453,683.07 116,408,341.66 0.61 224,704,690.75 151,454,690.75 0.67 232,464,853.79 148,758,136.00 0.64 287,374,649.69 180,696,739.27 0.63 316,973,423.10 209,076,087.94 0.66 336,945,159.39 228,751,866.39 0.68 384,558,263.79 249,636,775.79 0.65 406,700,789.73 256,427,193.54 0.63 415,750,887.94 261,983,492.48 0.63	1,258,168.00 768,758.00 0.61 489,410.00 2,074,598.00 1,244,257.00 0.60 830,341.00 4,439,074.00 2,289,656.00 0.52 2,149,418.00 7,618,757.62 3,613,651.30 0.47 4,005,106.32 9,980,301.04 5,010,010.94 0.50 4,970,290.10 23,139,382.00 9,725,829.00 0.42 13,413,553.00 32,111,129.00 13,885,610.00 0.43 18,225,519.00 39,383,739.80 18,505,652.00 0.47 20,878,087.80 42,299,703.52 22,263,829.86 0.53 20,035,873.66 56,189,218.04 34,241,804.55 0.61 21,947,413.49 79,343,090.81 41,478,843.00 0.52 37,864,247.81 99,024,543.91 51,974,175.51 0.52 47,050,368.40 106,626,002.82 57,203,002.82 0.54 49,423,000.00 140,578,996.43 78,476,481.93 0.56 62,102,514.50 159,553,880.02 90,670,832.00 0.57 68,883,048.02 166,212,232.85 102,212,232.85 0.61 64,000,000.00 191,453,683.07 116,408,341.66 0.61 75,045,341.41 224,704,690.75 151,454,690.75 0.67 73,250,000.00 232,464,853.79 148,758,136.00 0.64 83,706,717.79 287,374,649.69 180,696,739.27 0.63 106,677,910.42 316,973,423.10 209,076,087.94 0.66 107,897,335.16 336,945,159.39 228,751,866.39 0.68 108,193,293.00 384,558,263.79 249,636,775.79 0.65 134,921,488.00 406,700,789.73 256,427,193.54 0.63 150,273,596.19 415,750,887.94 261,983,492.48 0.63 153,767,395.46 453,828,058.86 284,963,919.64 0.63 168,864,139.22 42,546,887.14 260,724,503.68 0.62 161,822,383.46 499,486,085.96 271,962,411.60 0.54 227,443,674.36 521,564,524.79 293,336,994.86 0.56 206,097,660.00	1,258,168.00 768,758.00 0.61 489,410.00 0.39 2,074,598.00 1,244,257.00 0.60 830,341.00 0.40 4,439,074.00 2,289,656.00 0.52 2,149,418.00 0.48 7,618,757.62 3,613,651.30 0.47 4,005,106.32 0.53 9,980,301.04 5,010,010.94 0.50 4,970,290.10 0.50 23,139,382.00 9,725,829.00 0.42 13,413,553.00 0.58 32,111,129.00 13,885,610.00 0.43 18,225,519.00 0.57 39,383,739.80 18,505,652.00 0.47 20,878,087.80 0.53 42,299,703.52 22,263,829.86 0.53 20,035,873.66 0.47 56,189,218.04 34,241,804.55 0.61 21,947,413.49 0.39 79,343,090.81 41,478,843.00 0.52 37,864,247.81 0.48 99,024,543.91 51,974,175.51 0.52 47,050,368.40 0.48 106,626,002.82 57,203,002.82 0.54 49,423,000.00 0.46 140,578,996.43 78,476,481.93 0.56 62,102,514.50 0.44 159,553,880.02 90,670,832.00 0.57 68,883,048.02 0.43 166,212,232.85 102,212,232.85 0.61 64,000,000.00 0.39 191,453,683.07 116,408,341.66 0.61 75,045,341.41 0.39 224,704,690.75 151,454,690.75 0.67 73,250,000.00 0.33 232,464,853.79 148,758,136.00 0.64 83,706,717.79 0.36 287,374,649.69 180,696,739.27 0.63 106,677,910.42 0.37 316,973,423.10 209,076,087.94 0.66 107,897,335.16 0.34 336,945,159.39 228,751,866.39 0.68 108,193,293.00 0.32 384,558,263.79 249,636,775.79 0.65 134,921,488.00 0.35 453,828,058.86 284,963,919.64 0.63 168,864,139.22 0.37 453,828,058.86 284,963,919.64 0.63 168,864,139.22 0.37 453,828,058.86 284,963,919.64 0.63 168,864,139.22 0.37 452,546,887.14 260,724,503.68 0.62 161,822,383.46 0.38 499,486,085.96 271,962,411.60 0.54 227,443,674.36 0.46 521,564,524.79 293,336,994.86 0.56 206,097,660.00 0.40

TOTAL

5,665,176,236.86 3,448,252,283.36 18.11 2,324,858,342,57 13.84 - 1,253,538,199.79

ELABORO ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ L.C. ANA BERTHA LUNA Q DIRECTORA ADMINISTIKATIVO LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 21/28

NOTA:

EL CONVENIO DE EJECUCIÓN DEL EJERCICIO 2017 FUE MODIFICADO POR UN MONTO DE \$30'637,914.09 EL CUAL NO HA SIDO DEPOSITADO A LA FECHA

FUENTE DE INFORMACION: ESTADO DE RESULTADOS DE1987 A 2020 Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A. CUENTAS DE INGRESOS

- 1.- En el mes de Enero, fue aprobado el presupuesto Estatal por \$130'144,259.00, el cual es menor al Presupuesto Autorizado para el Ejercicio 2019, y éste, menor al Autorizado para el 2018.
- 2. Se recibe el Anexo de Ejecución para conocer el monto del Presupuesto Autorizado, donde concurren por partes iguales, Federación y Estado, por \$ 588'230,852.00
- 3.- Existe una diferencia inicial en el Pari-passu entre el Gobierno del Estado y Federación, por (\$163'971,167.00)

B. CUENTAS DE EGRESOS

- 1.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2019, en parte con recurso del presente ejercicio, debido a que el Gobierno del Estado, no da aportación para esta prestación laboral, aún y cuando es compromiso del Estado solventar este concepto, por el número de días otorgados para aguinaldo; así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, así como el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2019)
- 2.- Se paga Nomina Ordinaria mes de Enero
- 3.- En el Ejercicio 2017, se emitió en el Presupuesto de Egresos del Estado, Art. 7° Transitorio, apoyo para pagos de Adeudos Fiscales IMSS y SAT por \$ 41'577,287.00 y de los cuales, sólo se ejercieron, \$7'745,927.49 se sigue solicitando recurso para este rubro en el presente año, el cual lo otorgaron como parte de la Aportación Estatal. Al cierre del presente mes, se tiene un saldo pendiente de cubrir por \$ 3'113,585.82

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 16, establece que "El Sistema al que deberan sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables, derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos". El Sistema con el que actualmente se emiten los Estados. Financieros, es el Sistema Integral de Información Financiera, al que hace referencia el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio y Presupuesto de Egresos, Título II.

Tal y como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema de Información con el que se emiten los Estados Financieros, parte de una base presupuestal, con la captura de presupuesto a ejercer en el ejercicio fiscal en cuestión. La aplicación o el ejercicio del Gasto, así como las adecuaciones y transferencias presupuestales, emanan del Departamento de Planeación y Evaluación. (Art. 67).

El Anexo de Ejecución 2020, Apartado "A" y "B", que se recibió el 27 de Enero, se entrega firmado por las Autoridades Estatales el 31 de Enero, a la fecha, no se ha recibido Aportación por parte de la Federación.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

ELABORO L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

El Gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecucion, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaria de Educación Pública para concurrir a partes iguales en el gasto de funcionamiento del Colegio, según se estipula en el Convenio Marco, lo que complica la operatividad de la Institución, ya que prácticamente, se destina todo el recurso al pago de percepciones líquidas de nómina, y el defícit de la Institución, sigue creciendo, además de que, con el presupuesto autorizado, no se puede dar cumplimiento cabal a lo que marca el Art. 67 de la LGCG.

Otro factor, que incide en la situación deficitaria de la Institución, es el de las Prestaciones Contractuales, las cuales son compromisos del Estado, pero que no son cubiertas por la Secretaría de Finanzas, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2018, cataloguen como "Pagos en Exceso", ya que no están reconocidas por el Gobierno Federal, en el "Anexo de Ejecución" no obstante, que son Prestaciones estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, firmado desde el Ejercicio 2013, pero que se han entregado a lo largo de más de 20 años ; por lo que es importantísimo de que las Autoridades correpondientes, gestionen el reconocimiento de las Prestaciones Estatales, dentro del Convenio de Ejecución, a fin de que no resulten como observaciones resarcitorias.

- I. El Anexo de Ejecución Autorizado por \$588'230,852.00 concurriendo por partes iguales, Federación y Estado. Por lo que la Aportación Federal, será de \$294'115,426.00 según Apartado "A".
- 1. En enero se dio a conocer el Presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio por un monto de \$ 130'144,259.00 el cual es menor al del Ejercicio 2019, por \$28'278,454.00
- 2. Diferencia inicial entre las Aportaciones Gobierno del Estado y Federación por (\$163'971,167.00) por tanto, se preveé un Ejercicio Deficitario.
- 3.- En Enero el Gobierno del Estado, solvento el Costo de la Nómina con Adelantos de Calendario, a cuenta de presupuesto Federal por \$15'490,443.00
- 4.- A la fecha, sigue quedando pendiente el pago de I.S.R. de Diciembre 2016, Ejercicio 2017, 2018 y parte de 2019, así como adeudos al ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina. Aunque como parte de una estrategia de regularizar estos adeudos, se revisarán la integración de los saldos del ISSSTEZAC.

Cabe señalar, que durante el Ejercicio 2019, se pudo regularizar los pagos de ISR, de Junio a Noviembre 2019. Para Diciembre, se solicitó apoyo a Gobierno del Estado, pero dada insuficiencia Presupuestal, no fue posible dicho apoyo. Por lo que sólo se hizo el entero de un 20% del total del entero a pagar.

5. Por disposición del Ejecutivo Estatal, el Recurso Propio, que era factor importante para el Gasto de Operación de los Planteles del Subsistema, se convierte en pago de Derechos, y se transfiere a la Cuenta de la Secretaría de Finanzas, y posteriormente, la Secretaría de Finanzas, hace la devolución como "Ampliaicón de Participación Estatal", siendo no regular en su "devolución" ya que a la fecha, no reintegragon los Recursos

Es pertinente señalar que en Abril de 2017, inició una auditoría de la Secretaría de la Función Pública Federal, a los "Fondos y Programas de Educación Media Superior", FPEMS, al Ejercicio 2016. En la cual se determinó un monto de \$48'949,283.84 y lo clasifican como "Pagos Improcedentes" ya que dicho monto corresponde a prestaciones no reconocidas en el Anexo del Convenio de Ejecución del mismo período. Estas partidas que integran el monto, tiene su origen en Administraciones anteriores y sí bien, no están reconocidas por la Federación, éstas se pagaron bajo el amparo del Contrato Colectivo de Trabajo, y algunas de ellas se vienen cubriendo desde hace más de 20 años. Dichas prestaciones fueron otorgadas, por el ejecutivo de ese tiempo, con el fin de proveer mejores condiciones laborales y sociales a los docentes, y por ende a toda la Institución, que se reflejaría en mejores condiciones de vida para los trabajadores y sus familias. Así mismo, existen Planteles que han sido reconocidos y autorizados por Gobierno del Estado, pero no así por la Federación, lo que implica un mayor costo de nómina. La misma situación se viene observando en las Auditorías a los Anexos de Ejecución de los Ejercicios 2017 y 2018 y para el 2019 la situación, se preveé

- 6. Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales por falta de entero de ISR. Debido a la falta de la Aportación Estatal para el pago de Obligaciones, retenciones y/o deducciones de nómina, no fue posible realizar el pago del entero del ISR del mes de Diciembre de 2019, ya que el Estado, sólo aportó para el pago líquido de la nómina, (Prestaciones de Diciembre), además que como se establece en las Notas de ese mismo mes, tampoco se ha recibido por parte de la Federación, el recurso que corresponde a "Política Salarial".
- 7. El 13 de Enero la Dirección General nombra Titular de la Dirección Administrativa a la C. L.C. Ana Bertha Luna Quintero, dejando el encargo de la Dirección la C. L.A.E Ma. de Lourdes De la Torre Herrera, quien sigue como Jefe de Recursos Financieros, por indicación de la C. Lic. Judit Magdalena Guerrero López.
- 8. Está en curso la Auditoría realizada por el ISSSTEZAC.

ELABORO L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA ADMINISTRATIVO

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

III. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a).- Fecha de Creación.- 12 de septiembre de 1987, con Decreto #138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado de Zacatecas.
- b).- Principales Cambios en su estructura.-
- Comenzó operando con cinco Planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).
- En el ciclo escolar 1988-1989, se integraron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio Allende e Ignacio Zaragoza
- Para el ciclo Escolar, 1989-1990, se incorpró Pinos, Ojocaliente, Sain Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Atolinga y Joaquín Amaro.
- En el Ciclo 90-91, se incorpora el Plantel Génaro Codina.
- En el Ciclo 91-92, se integran Valparaíso, Cd. Cuauhtémoc y Apozol. v)
- Para el Ciclo 1992-1993, surgen Sombrerete, Loreto y Cañitas de Felipe Pescador.
- En el Ciclo, 1995-1996, se integra el Plantel Victor Rosales y Jímenez del Teúl.
- En el Ciclo 1997-1998, se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Bañón.
- En el 2002, se crea el Plantel El Fuerte.
- En el 2003, se integran los Planteles Trancoso y Chaparrosa.
- El último en integrarse, es el Plantel Ana María Maldonado Pinedo.

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

MISIÓN.- Impartir e Impulsar Educación Media Superior, de Calidad e Integral, que fomente los valores éticos, cívicos y sociales, que permitan a los alumnos adquirir conocimientos pertinentes para desarrollar su potencial humano e identificar y transformar su entorno social. Con conciencia y convicción de integración, participación y respeto a la pluralidad de la Comunidad Bachiller.

VISIÓN.- Consolidarnos como la mejor opción de Educación Media Superior, con personal altamente capacitado, infraestructura y equipamiento de vanguardia tecnólogica que busque la mejora continúa y que se distinga como una Institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

- b).- Principal Actividad.- Servicio Eduactivo de Nivel Medio Superior
- c).- Ejercicio Fiscal.- 2020
- d).- Régimen Jurídico.-

ELABORO L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT-M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 3°.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, artículo 27avo.

Ley General del Servicio Profesional Docente.

Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Título Tercero, de la Administración Pública Paraestatal, Capítulo Único.

Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Zacatecas.

Decreto 138 de la Quicuagésima Segunda Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, publicado el 12 de septiembre de 1987.

Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, pubicado en el Períodico Oficial el 25 de Enero de 2003.

Convenio de Descentralización SEP-SEC, (Gobierno Federal - Gobierno del Estado.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley Federal de Disciplina Financiera.

Ley Estatal de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas.

Ley del Impuesto sobre la Renta.

Ley del Insituto Mexicano del Seguro Social.

Ley del INFONAVIT

Ley Federal del Trabajo.

Leyes del ISSSTEZAC.

Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Zacatecas.

Marco Normativo y Anexo de Ejecución.

c).-Obligaciones Fiscales.-

Retención y Entero del ISR a los trabajadores y a terceros. Retención y entero de Cuotas al IMSS. Retención y entero de Cuotas al INFONAVIT. Retención y entero de Cuotas al ISSSTEZAC.

Impuesto sobre Nómina.

d).-Estructura Organizacional Básica.-

Junta Directiva

Director General

Dirección Académica

Dirección Administrativa

Consejo Consultivo

Patronato

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Finacieros se elaboraron con base en la normatividad que emite al Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley de Disciplina Financiera Federal, la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas, el Manual de Normas Y políticas del Ejercicio del Gasto, asi como la normatividad interna del Colegio, por lo que cada área tiene una función importante en el proceso del registro del Recurso, tanto para el Ingreso como el en el Egreso del mismo. Tal y como a continuación se detalla:

a.- Departamento de Planeación y Evaluación; Momentos Contables del Ingreso, además, Momentos Contables del Egreso: Autorizado, Modificado y Comprometido de Servicios Personales, así como del Gasto de Operación, y de Inversión. (Art. 4° fracc. XIV y XV, Art. 67, Ley General de Contabilidad Gubernamental), Manual de Normas y Poíticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Título II y Objetivo y Funciones establecidos en el Manual de Organización del Colegio de Bachilleres.

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

- b.- Departamento de Recursos Humanos.- Momento Contable del Devengado, Ejercido y Pagado de Servicios Personales. (Art. 4º Fracc. XV y 67, segundo párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).
- c.- Departamaneto de Tecnología e Innovación.- Momento Contable del Pagado de Servicios Personales, (Art. 4º Fracc. XV y 67, segundo párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

(Cabe hacer mención que el Depto. de Recursos Humanos, así como el de Tecnología e Innovación, que aunque no operan el Sistema Contable (S.I.I.F.), son la fuente principal de información, ya que es en estas áreas donde se elabora y procesa la nómina de personal con todas sus incidencias, (altas y bajas de personal, cambios de categoría, descuentos IMSS, descuentos INFONAVIT, cálculo del Impuesto, cálculo de prestaciones contractuales, y en general, todo aquello que tenga que ver con las relaciones laborales del personal de base, de confianza, de contrato, interinos, etc), en cuanto a

- d.- Departamento de Recursos Materiales.- Momento Contable Devengado y del Ejercido del Gasto de Operación, así como de Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).
- e.- Departamento de Recursos Financieros.- Momento Contable del Pagado del Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, Materiales y Suminsitros y Servicios Generales respectivamente, así como del Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XVII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del

I. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DEL EJERCICIO DEL GASTO EN SUS DIFERENTES MOMENTOS CONTABLES: SERVICIOS PERSONALES

- 1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado)
 - a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación
 - b) Presenta: Dirección General
 - b) Autoriza: Junta Directiva
- 2. Presupuesto Comprometido y Devengado. Para el caso de Servicios Personales, inicia con la obligación de la Institución del pago de salarios y prestaciones con el personal; se devenga
- a) Recursos Humanos.- Elaboración y Revisión de la Nómina
- b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la Nómina
- c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.
- 3. Presupuesto Ejercido. Se da simultaneamente con el momento del Devengado, con la autorización de la nómina.
- 4. Presupuesto Pagado

Tecnología e Innovación.- Se da en el momento de la dispersión del pago a las cuentas bancarias de los trabajadores, así como con la emisión de cheques del personal que cobra bajo este medio.

II. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DEL EJERCICIO DEL GASTO EN SUS DIFERENTES MOMENTOS CONTABLES: GASTO DE OPERACIÓN

- 1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado) a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación

b) Autoriza: Dirección General

ELABORO L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ **DIRECTORA GENERAL**

2. Presupuesto Comprometido. Para el caso de Gasto de Operación, inicia con el compromiso de la Institución por la adquisición de un bien o servicio.

Contable:

- a) Recursos Materiales.- Compromete el Gasto
- b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la aplicación del Gasto
- c) Dirección General.- Autorización del Gasto a ejercer.

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.
- 3. Presupuesto Ejercido. Se da simultaneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.
- 4. Momento Contable del Gasto Pagado.- Dirección Administrativa y Recursos Financieros, con la emisión del Cheque con firma mancomunada y/o Transferencia Bancaria.

CONTROL INTERNO

PROCESOS DE MEJORA Y FACTORES DE RIESGO:

- 1. Se esta actualizando la Normatividad que rige al Colegio de Bachilleres. (Manuales y Estatuto Orgánico).
- 2.- Se está trabajando en la Normatividad del Comité de Adquisiciones y su Reglamento,
- 3.- Capacitación a Docentes de diferentes planteles.

FACTORES DE RIESGO:

Factores de Riegos determinados por las Auditorías:

- 1. Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaría de la Función Pública Federal y Estatal, cuyo resultado ha sido observaciones
- 2. Falta de Apoyo Presupuestal por parte de Gobierno del Estado para solventar anualmente los salarios y prestaciones de los trabajadores.
- 2.1. Falta de Apoyo Presupuestal para el pago de pasivos históricos, así como retenciones y deducciones quincenales de nómina.
- 2.2.El Salario Base de Cotización al IMSS, no es el real, por falta de presupuesto.
- 2.3. No se está pagando al ISSSTEZAC, tanto la cuota del trabajador como la parte patronal.
- 2.4. Falta de pago de retención del I.S.R.
- 2.5. Rezago e incumplimiento en el pago de prestaciones a Jubilados
- 3. Falta de Actualización de Normatividad que permita regularizar el quehacer de cada área.
- 4. Falta de Actualización de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.

ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

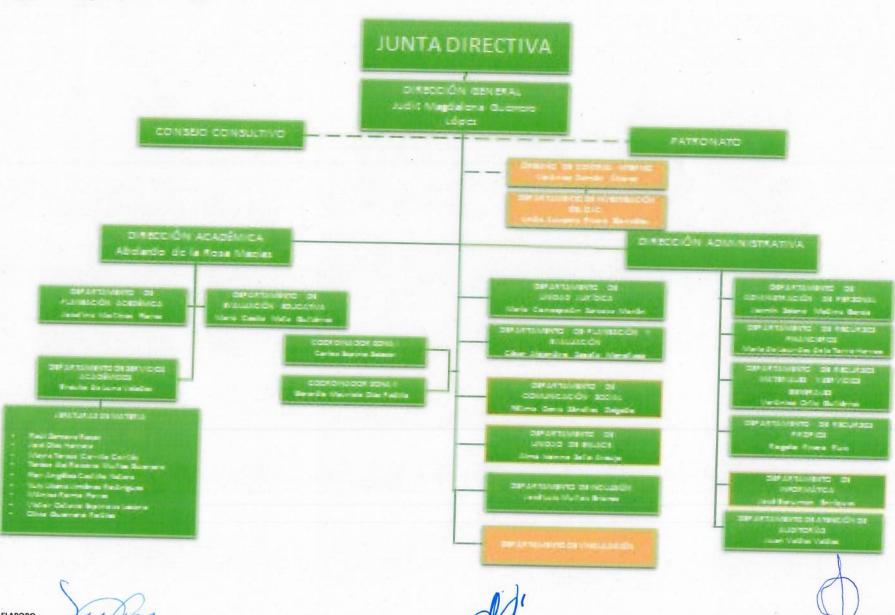
L.C. ANA BERTHA LUNA PUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN REESTRUCTURADO ANTE LA SFPE







ELABORO

L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 28/28