



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ESTADOS

FINANCIEROS

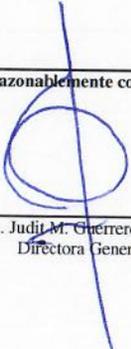
MARZO 2020

Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	453,860,450	484,974,800
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,093,745	29,689,916	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	38,867,064	43,407,249	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	48,960,809	73,097,164	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	453,860,450	484,974,800
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	45,215,846	45,208,326	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	41,306	41,306	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(15,679,895)	(15,679,895)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo	453,860,450	484,974,800
Total de Activos No Circulantes	82,337,528	82,330,008	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	131,298,337	155,427,172	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	91,413,966	91,413,966
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	(413,976,080)	(420,961,595)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,560,339	(99,869,436)
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	(741,539,797)	(644,775,523)
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	319,003,378	323,683,364
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	(322,562,114)	(329,547,629)
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	131,298,335	155,427,171

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



Lic. Judith M. Guerrero López
Directora General



L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

Contable/1

ESTADO FINANCIERO AL FIN DE EJERCICIO
 Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Pesos)
 Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	147,906	1,273,710	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	112,131,733	600,631,335
Impuestos	0	0	Servicios Personales	109,172,982	580,667,007
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	173,341	3,163,576
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,785,410	16,800,752
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Productos	146,842	1,273,710	<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Aprovechamientos	1,064	0	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	119,959,240	497,820,929	<i>Inversión Pública</i>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	<i>Total Gastos y Otras Pérdidas</i>	112,131,733	600,631,335
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	119,959,240	497,820,929	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	8,560,339	(99,869,436)
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	584,925	1,667,260			
Ingresos Financieros	0	169			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	584,925	1,667,091			
Total Ingresos y Otros Beneficios	120,692,072	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. Guerrero López
 Directora General

L.C. Ana Bertha Jara Quintero
 Directora Administrativa

Contable/2

ESTADO FINANCIERO AL MES DE MARZO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	91,413,966	0	0	0	91,413,966
Aportaciones	43,635,474	0	0	0	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	0	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	(321,092,159)	(99,869,436)	0	(420,961,595)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(99,869,436)	0	(99,869,436)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(644,775,523)	0	0	(644,775,523)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	323,683,364	0	0	323,683,364
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	91,413,966	(321,092,159)	(99,869,436)	0	(329,547,629)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	(96,764,274)	103,749,789	0	6,985,515
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,560,339	0	8,560,339
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(96,764,274)	99,869,436	0	3,105,162
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(4,679,986)	0	(4,679,986)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	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	(417,856,434)	3,880,353	0	(322,562,114)

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 Bertin Luna Quintero
Directora Administrativa

Contable/6

18/06/2020 12:39

ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MARZO
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	24,136,355	7,520	PASIVO	0	31,114,351
<i>Activo Circulante</i>	24,136,355	0	<i>Pasivo Circulante</i>	0	31,114,351
Efectivo y Equivalentes	19,596,171	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	31,114,351
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,540,185	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	0	7,520	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,520	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,665,501	4,679,986
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	11,665,501	4,679,986
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,560,339	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	3,105,162	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,679,986
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Lic. Judith M. Guerrero López
 Directora General

L.C. Ana Bertha Luna Quintero
 Directora Administrativa

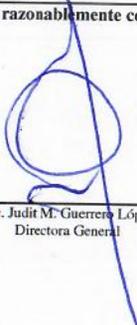
Contable/3

Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	120,692,072	500,761,899	Origen	0	13,545,805
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	13,545,805
Derechos	0	0	Aplicación	7,520	2,657,146
Productos	146,842	1,273,710	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Aprovechamientos	1,064	0	Bienes Muebles	7,520	2,639,746
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	17,400
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(7,520)	10,888,660
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	119,959,240	497,820,929	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	584,925	1,667,260	Origen	7,645,347	423,274,598
Aplicación	112,131,733	600,631,335	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	109,172,982	580,667,007	Interno	0	0
Materiales y Suministros	173,341	3,163,576	Externo	0	0
Servicios Generales	2,785,410	16,800,752	Otros Orígenes de Financiamiento	7,645,347	423,274,598
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,560,339	(99,869,436)	Aplicación	35,794,336	316,208,987
			Servicios de la Deuda	0	0
			Externo	0	0
			Otros Aplicaciones de Financiamiento	35,794,336	316,208,987
			Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(28,148,990)	107,065,611
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(19,596,171)	18,084,834
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,689,916	25,150,886
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	10,093,745	29,689,916

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 Quintero
Directora Administrativa

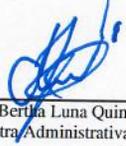
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	155,427,172	484,199,867	508,328,703	131,298,337	(24,128,835)
Activo Circulante	73,097,164	484,192,347	508,328,703	48,960,809	(24,136,355)
Efectivo y Equivalentes	29,689,916	363,310,972	382,907,143	10,093,745	(19,596,171)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,407,249	120,881,375	125,421,560	38,867,064	(4,540,185)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	82,330,008	7,520	0	82,337,528	7,520
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	0	0	52,760,270	0
Bienes Muebles	45,208,326	7,520	0	45,215,846	7,520
Activos Intangibles	41,306	0	0	41,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(15,679,895)	0	0	(15,679,895)	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

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

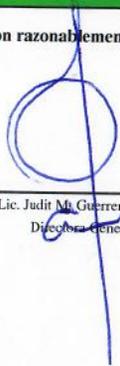

 Lic. Judit M. Guerrero López
 Directora General


 L.C. Ana Bertha Luna Quintero
 Directora Administrativa

ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MARZO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de marzo 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	453,860,450
Subtotal de Otros pasivos del Ente			484,974,800	453,860,450
Subtotal Otros Pasivos			484,974,800	453,860,450
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			484,974,800	453,860,450

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



 Lic. Judith M. Guerrero López
 Directora General



 L.C. Ana Bertha Luna Quintero
 Directora Administrativa

Contable/8

18/06/2020 12:42



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Mes de Marzo

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Marzo de 2020

(Pesos)

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

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

Informe Financiero al mes de marzo
Estado Análítico del Pasivo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
PASIVO	484,974,800	241,572,551	210,458,200	453,860,450	(31,114,351)
Pasivo Circulante	484,974,800	241,572,551	210,458,200	453,860,450	(31,114,351)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	484,974,800	241,572,551	210,458,200	453,860,450	(31,114,351)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivo No Circulante	0	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0

ESTADO FINANCIERO AL VIEN DE EJERCICIO
Estado Análítico del Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	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)	117,014,599	124,000,114	(322,562,114)	6,985,515
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	0	0	91,413,966	0
Aportaciones	43,635,474	0	0	43,635,474	0
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	47,778,492	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(420,961,595)	117,014,599	124,000,114	(413,976,080)	6,985,515
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	112,186,924	120,747,263	8,560,339	8,560,339
Resultado de Ejercicios Anteriores.	(744,644,959)	30,689	3,135,851	(741,539,797)	3,105,162
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	323,683,364	4,796,986	117,000	319,003,378	(4,679,986)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(pesos)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	10,093,745	29,689,916	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	453,860,450	484,974,800
Efectivo	0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	25,339,053	71,999,557
Bancos / Tesorería	4,961,456	5,774,667	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	147,017	716,195
Bancos / Dependencias y Otros	0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	356,373,015	344,439,423
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	5,132,289	23,915,248	Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	72,001,364	67,819,625
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	38,867,064	43,407,249	Documentos Con Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	38,776,868	43,326,670	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	44,706	65,089	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	30,000	0	Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	15,490	15,490	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo	0	0	Ingresos Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo	0	0	Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Fondos En Garantía A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías por Venta	0	0	Fondos En Administración A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	Fondos Contingentes A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías 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	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Provisiones Para Contingencias A Corto Plazo	0	0
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Otras Provisiones A Corto Plazo	0	0
Estimación Por Deterioro De Inventarios	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Ingresos Por Clasificar	0	0
Valores en Garantía	0	0	Recaudacion Por Participar	0	0
Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0	Otros Pasivos Circulantes	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	48,960,809	73,097,164	Total del Pasivo Circulante	453,860,450	484,974,800
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0.00
Bienes Muebles	45,215,846	45,208,326	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0.00
Activos Intangibles	41,306	41,306	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,679,895	-15,679,895	Provisiones a Largo Plazo	0	0.00
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total del Activo No Circulante	82,337,528	82,330,008	Total del Pasivo No Circulante	0	0
Total del Activo	131,298,337	155,427,172	Total del Pasivo	453,860,450	484,974,800
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	91,413,966
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-413,976,080	-420,961,595
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,560,339	-99,869,436
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-741,539,797	-644,775,523
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	319,003,378	323,683,364

<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	<i>-322,562,114</i>	<i>-329,547,629</i>
<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<i>131,298,335</i>	<i>155,427,171</i>

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

Directora Administrativa
L.C. Ana Bertha Luna Quintero



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 Marzo es de \$48'960,808.86, y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

\$ 10,093,744.99

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de \$5'089,608.81 y representa el saldo contable, disponible en Bancos, al 31 de Marzo de 2020, y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$
1083559427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	4,961,456.15
1083559418	BANORTE	Recurso Federal 2020	3,519,167.64
1045927976	BANORTE	Recurso Federal 2019	1,003.38
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	0.35
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	50,559.03
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina	239,976.29
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	-
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	0.57
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	4,127.82
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	70,808.46
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	786,675.46
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	200,272.45
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	80,393.65
			8,471.05

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$
9427	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal 2020	5,132,288.84
9418	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2020	-
1045927976	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso Federal 2019	5,132,288.84
			-

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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. 7° 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 \$31'358,971.60 el monto de este rubro se integra de a siguiente manera:**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1122	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	\$ 38,776,867.60
1122	4221	0	CONVENIOS	\$ 38,776,867.60
1122	4221	10	Recurso Estatal	\$ 7,417,896.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	\$ -
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	\$ -
1122	4221	1000	Recurso Estatal	\$ 6,000,000.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	\$ 1,417,896.00
1122	4221	20	Recurso Federal	\$ 31,358,971.60
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	\$ 30,637,914.09
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	\$ 721,057.51
1122	4221	20	Política salarial, Ejercicio 2019	\$ -

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	\$ 542.74
1123	10	1	José Berumen Enriquez	\$ 542.74

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$ 20,282.82
1123	20	1	Felipe Monsivais Aguayo	\$ 4,364.25
1123	20	2	Gilberto Reyes Escobar	\$ 3,702.67
1123	20	3	Oswaldo Cordero Tiscareño	\$ 822.92
1123	20	5	Ernesto Parga Candelas	\$ 541.00
1123	20	7	José Francisco Rosales Torres	\$ 3,800.00
1123	20	8	Cobaez Plantel Luis Moya	-\$ 0.02
1123	20	9	María Teresa de Jesus Rodríguez	\$ 7,052.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$ 23,880.71
1123	30	1	SAT (Pago de lo Indebido)	\$ 8,573.00
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	\$ 10,600.00
1123	30	4	José Francisco Montañéz B	\$ 4,707.71

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1124	10	0	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -

FONDO REVOLVENTE OFICINAS

Se abrieron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos menores

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1125	0	0	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 30,000.00
1125	10	1	Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)	\$ 15,000.00
1111	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	\$ 15,000.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	0	0	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 15,490.00
1129	10	1	Subsidio al Empleo	\$ -
1129	20	1	Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	\$ 15,490.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES				\$ 38,867,063.87

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE

\$ 48,960,808.86

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- El saldo, es de \$97'976,115.98

Nivel 1	N-1	Nivel 3	Nombre	Saldo
1231	0	0	Terrenos	\$ 500,000.00
1231	1	0	Terrenos	\$ 500,000.00
1233	0	0	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 52,260,269.99
1233	1	0	Edificios	\$ 52,260,269.99
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				\$ 52,760,269.99

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 33,225,963.79
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA	\$ 31,299,976.05

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	1	0	Muebles de Oficina y Estantería		\$ 31,153,004.05
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA		\$ 8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA		\$ 646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN		\$ 22,036,583.99
1241	1	4	Archivero Modelo101010034		\$ 2,099.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas		\$ 13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas		\$ 5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO		\$ 3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina		\$ 64,641.08
1241	1	489	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$ 146,972.00
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo		\$ 18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional		\$ 4,767.00
1241	1	5112	Despachador de agua		\$ 3,090.00
1241	1	5112-873	Dispensador de Agua		\$ 7,972.68
1241	1	5112-881	Monitor, Camara Digital		\$ 7,972.00
1241	1	5112-1419	2 CALEFACTORES MINI TORRE		\$ 3,364.00
1241	1	5111-763	SILLA SECRETARIAL		\$ 14,094.00
1241	1	5112-1570	Equipo Purificadora 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		\$10,476.00
1241	2	489-5151-352	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M604DN PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR		\$9,921.99
1241	2	489-5151-450	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212		\$16,900.01
1241	2	489-5151-529	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA		\$14,270.00
1241	2	489-5151-545	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231		\$1,600.00
1241	2	489-5151-567	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230		\$3,504.00
1241	2	489-5151-657	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA		\$2,858.00
1241	2	489-5151-702	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237		\$7,952.99
1241	2	489-5151-722	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y JUEGO DE TONER PARA LA MISMA SEGUN FACT. CRN92		\$0.00
1241	2	489-5151-752	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388		\$7,190.00
1241	2	489-5151-786	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019		\$26,348.00
1241	2	489-5151-874	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246		\$10,315.00
1241	2	489-5151-875	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249		\$4,113.00
1241	2	489-5151-876	COMPRA DE IMPRESORAS PARA EL DEPTO. DE PROYECTOS INSTITUCIONALES SEGUN FACT. CRN		\$6,753.10
1241	2	489-5151-885	COMPRA DE IMPRESORA A COLOR SEGUN FACT. A1257		\$3,500.00
1241	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP		\$43,090.00
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGUN FACTURA NO CRN11802		\$13,149.00
1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON		\$32,069.99
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS		\$21,217.00
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS		\$32,160.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	3	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$	1,658,599.66
1241	3	1	Equipo de Vigilancia	\$	1,382,714.67
1241	3	5151	Equipo de Computo Ensamblado e Impresora	\$	22,761.00
1241	3	5151	Equipo de Computo y Bienes Informáticos	\$	56,131.00
1241	3	5151	Equipo Ensamblado	\$	16,525.00
1241	3	489	Impresora HP M203	\$	3,548.00
1241	3	489	Equipo de Cómputo	\$	169,400.00
1241	3	489-5151-144	impresora Multifuncional para la Dirección Administrativa	\$	\$7,519.99
1242	0	0	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$	3,179,648.44
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$	938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	\$	56,906.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	\$	-
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	\$	357,369.38
1242	5	0	OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	\$	1,826,553.57
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	\$	1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$	297,924.40
1243	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO	\$	886,702.15
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	242,730.65
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	242,730.65
1243	2	0	INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	643,971.50
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	643,971.50
1244	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	7,215,902.66
1244	1	0	Equipo de Transporte	\$	7,215,902.66
1244	1	1	Oficinas Generales	\$	4,013,164.50
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	\$	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	\$	68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	\$	175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	\$	145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	\$	172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	\$	350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	\$	50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	\$	13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	\$	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Gcales.)	\$	2,142,367.81

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	\$	309,900.00
1244	1	2	Planteles	\$	3,202,738.16
1244	1	2	PLANTEL Zacatecas	\$	210,854.69
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)	\$	58,957.00
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	\$	138,000.00
1244	1	2	PLANTEL Ermita de Guadalupe	\$	13,897.69
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	\$	225,854.69
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	\$	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
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	\$	13,897.69
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	\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	\$	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	\$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemec)	\$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	\$	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	\$	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	\$	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	\$	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	\$	13,898.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	\$	

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P.Cañitas de Felipe P.		
1244	1	2	PLANTEL Loreto	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	\$	13,898.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Jiménez del Teúl	\$	1.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	\$	13,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	\$	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	\$	60,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	\$	120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	\$	120,000.00
1244	1	2	Autobus internacional	\$	659,586.78
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	\$	1.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	\$	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	\$	1.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Van plymouth 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	1.00
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 11ZL	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	\$	13,897.69
1244	1	2	MInibús Dodge 1988 ZB654	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	13,897.69
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

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ 
LIC. JUBIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Autobús blue bird 1987		
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	\$	58,957.00
				\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986		
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		
				\$	616,681.06
1246	1	0	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		
1246	1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	17,805.33
				\$	17,805.33
1246	2	0	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION		
1246	2	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	\$	165,590.59
				\$	165,590.59
1246	3	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO		
				\$	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
				\$	28,000.00
1247	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo		
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	\$	90,947.89
				\$	90,947.89
TOTAL BIENES MUEBLES				\$	45,215,845.99

BIENES MUEBLES, EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Y DE AUTOTRANSPORTE: El control de los Bienes Muebles y Eq. De Admistración, 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 Título Tercero.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1251	0	0	Software	\$ 41,306.40
1251	1	0	Software	\$ 41,306.40
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES				\$ 41,306.40

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$15,679,894.54
1263	10	000	DONACIONES DE CAPITAL	-\$1,887,353.87
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	-\$1,887,353.87
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	-\$1,875,570.19
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-\$495,252.71
1263	10	112	Equipo de computo	-\$1,270,793.65
1263	10	113	Eq.educacional y recreativo	-\$109,523.83
1263	10	120	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-\$11,783.68
1263	10	121	Herramientas	-\$11,783.68
1263	20	000	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-\$13,792,540.67
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-\$4,621,145.49
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-\$59,751.92
1263	20	120	Equipo de computo	-\$4,561,393.57
1263	20	200	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	-\$9,171,395.18
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	-\$158,693.01
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	-\$2,389,080.61
1263	20	230	EQUIPO MED Y LABOR	-\$5,405,467.34
1263	20	240	CAMARA FOTOGRAFICA	-\$36,624.62
1263	20	250	AUTOMOBILES Y EQ.	-\$1,181,529.60
Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles				-\$ 15,679,894.54
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				\$ 82,337,527.84
TOTAL DE ACTIVO				\$ 131,298,336.70

ELABORÓ

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

REVISÓ

 L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

 LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Marzo, es de \$ 453'860,449.60 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
2111	0	0	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,339,052.81
2111	1	0	Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio	\$ 25,188,342.80
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	\$ 900,100.81
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	\$ 944,574.06
2111	1	3	Jubilaciones	\$ 14,415,051.15
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	\$ 3,000,000.00
2111	1	5	Defunciones de Personal	\$ 3,216,797.23
2111	1	7	Aguinaldo	\$ 635,268.40
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	\$ 864,110.24
2111	1	9	Días Económicos	\$ 1,212,440.91
2111	2	0	Sueldos Asimilables a Salarios	\$ -
2111	2	1	Clara Griselda Luevano Collazo	\$ -

Proveedores.- El monto se integra principalmente por adeudos a proveedores de Bienes y Servicios, de los cuales está pendiente el pago para el siguiente mes.

2111	703	9	Proveedores	\$ 150,710.01
2111	703	293	Cortés Palomares Francisco Cortés	\$ 106,056.07
2111	703	294	Generación Educativa	\$ 44,653.94
2112	0	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 147,017.31
2112	1	0	Proveedores	\$ -
2112	1	6	Gutierrez Córdova Arely Dey	\$ -
2112	2	0	SEFIN (DERECHOS)	\$ 80,090.00
2112	2	1	Certificado Parcial	\$ 600.00
2112	2	2	Duplicado de Certificados	\$ 1,500.00
2112	2	3	Certificación	\$ -
2112	2	4	Credenciales	\$ 67,130.00
2112	2	5	Kardex	\$ -
2112	2	7	Constancias	\$ 10,860.00
2112	3	0	OTROS	\$ 5,315.00
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	\$ 5,315.00
2112	5	0	PROG. RESCATE ESPACIO JOVEN	\$ -

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2112	0	0	PASIVO DEL DIA		\$ 61,612.31
2112	131	9	Teléfonos de México, SAB de C.V.		
2112	212	9	Hernández Hernández Luis Basilio	\$	61,612.31
2112	214	9	El Triángulo Surtidor	\$	-
2112	215	9	De Lara Esparza Maria Cristina	\$	-
2112	225	9	GASISLO 2000	\$	-
2112	225	9	Hernández Moreno Isabel Cristina	\$	-
2112	228	5	Lara Quintanar Mayola Aurora	\$	-
				\$	-

Retenciones y Contribuciones al mes de Marzo de 2020

2117	0	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		\$ 356,373,015.37
2117	10	0	I.S.R.		\$ 146,503,111.11
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	146,503,099.26
2117	10	2	Retención por honorarios	\$	35.33
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$	0.46
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	-\$	23.94
2117	20	0	I.M.S.S.		\$ 80,590,125.86
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$	770,168.40
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$	169,859.97
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$	206,248.07
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$	309,372.77
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$	137,696.02
2117	20	6	Invalidez y vida	\$	515,621.33
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$	217,103.35
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	76,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	1,301,848.02
2117	30	0	S.A.R.		\$ 1,713,813.50
2117	30	1	Retiro	\$	26,664.92
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$	98,221.18
2117	30	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	1,588,927.40
2117	40	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.		\$ 94,041,345.50

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC		
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$	29,049,541.02
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	20,962.39
2117	40	5	Otros creditos	\$	207,404.39
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	58,836.99
				\$	64,704,600.71
2117	50	0	INFONAVIT		
				-\$	42,208.22
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$	76,860.97
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	-\$	10,268.14
2117	50	3	Amortización	-\$	108,801.05
2117	60	0	IMPUESTO SOBRE NÓMINA		
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	\$	33,566,827.62
				\$	33,566,827.62
2119	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
				\$	72,001,364.11
2119	10	0	DEDUCCIONES NOMINA		
				\$	1,226,835.87
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	\$	108,128.76
2119	10	2	Inasistencias	\$	-
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	42,735.26
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	309.00
2119	10	5	Plan previsor	\$	-
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	\$	670,622.52
2119	10	8	Cuotas IMSS	-\$	177.85
2119	10	9	Seguro de vida	\$	180,090.00
2119	10	10	Descuentos varios	\$	10,976.22
2119	10	11	Otras deducciones	\$	105,531.18
2119	10	12	Seguro solidario	\$	11,370.40
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	50,290.06
2119	10	14	INFONACOT	\$	29,613.92
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	17,346.40
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	\$	-
2119	20	0	F.A.P		
				\$	1,013,298.46
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$	686,150.47

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2119	20	2	Aportaciones F.A.P.		
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$	169,755.81
2119	20	4	Descuento Aval FAP	\$	156,867.28
				\$	524.90
2119	30	0	F.A.C.		
				\$	1,255,562.10
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,074,082.79
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$	181,479.31
2119	40	0	FONDO MUTUALISTA Y FINANCIERA ATILA		
				\$	50,242.93
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	14,028.47
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	
2119	40	3	PTTMOs MUTUALISTA	-\$	139.21
				\$	36,353.67
2119	40	4	Financiera Atila	\$	34,647.26
2119	50	0	DIVERSOS		
				\$	68,420,777.49
2119	50	1	FAP AHORROS	\$	-
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	\$	-
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$	68,420,777.49
2119	60	0	EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES		
				\$	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR				\$	453,860,449.60

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 adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones, específicamente 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 trabajador 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.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Los adeudos mas representativos son los siguientes:

ISSSTEZAC.-Al mes de Marzo, hay un adeudo de \$94'041,345.50; 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, ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de \$64'704,600.71 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 \$29'336,744.79. 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 COBAEZ y 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 específicamente 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 Públicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de 68'420,777.49 para este mes, en el que se está informando. 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, ésto desde el Ejercicio 2017.

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 mes de Diciembre de 2017, se esperaba recibir un incremento al Anexo de Ejecución, por lo que la Secretaria de Finanzas, otorga dicho monto, como adelanto por para poder cubrir los compromisos laborales propios 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 firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de \$11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. Este último, se ha ido amortizando, gracias al Apoyo de Gobierno del Estado, a través del Artículo 7° 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 \$2'890,775.42

I.S.R.-El importe acumulado al mes de Marzo 2020, es por \$146'503,111.11, 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, como fue el caso de Diciembre de 2019, Enero y Febrero del presente ejercicio.

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 .

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de \$33'566,827.62 y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de liquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal.

Los Estados Financieros van impactándose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Deficit del Ejercicio..

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 \$22'476,523.25, al mes de Marzo, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma. **No obstante, en el presente mes, se pudo hacer algunos pagos de Jubilación.**

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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	Nombre	Saldo
3110	0	0	APORTACIONES	\$43,635,473.63
3110	10	0	INMUEBLES POR ADQUISICION	\$12,784,851.43
3110	10	1	Edificios	
3110	10	2	Terrenos	\$12,226,353.32
3110	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$558,498.11
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$30,850,622.20
3110	20	1	Mobiliario	\$23,246,061.28
3110	20	1	Equipo de administración	\$4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de computo	\$2,898,058.86
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales	\$15,987,068.30
3110	20	2	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$269,275.90
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	\$890,243.02
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	\$629,688.67
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	\$16,952.60
3110	20	2	Refacciones	\$223,361.75
3110	20	3	EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO	\$20,240.00
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	\$349,065.66
3110	20	3	EQ.MEDICO Y DE LAB.	\$204,139.50
3110	20	4	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$144,926.16
3110	20	4	Vehículo	\$5,951,533.06
3110	20	5	MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS	\$5,951,533.06
3110	20	5	Herramientas	\$389,812.78
3110	20	5	Maq. y eq. industrial	\$236,258.01
3110	20	5	Eq.y aparatos de comunicación	\$82,560.88
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	\$18,650.00
3110	20	6	BIENES INTAGIBLES	\$52,343.89
3110	20	6	SOFTWARE	\$23,906.40
3110	20	6		\$23,906.40

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3120	0	0	DONACIONES DE CAPITAL	
				\$47,778,492.35
3120	10	0	INMUEBLES POR DONACIÓN	
3120	10	1	Edificios	\$39,925,417.56
3120	10	2	Terrenos	\$14,470.88
				\$39,910,946.68
3120	20	0	BIENES MUEBLES POR DONACION	
				\$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

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de **(\$413'976,080.32)** y se integra por el resultado de ejercicios anteriores, rectificacion de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

3210	0	0	Resultado del Ejercicio	8,560,339.11
------	---	---	-------------------------	--------------

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 741,539,797.31

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

3220	2008	0	Resultado de ejercicio 2008	
3220	2009	0	Resultado de ejercicio 2009	\$ 12,520,768.11
3220	2010	0	Resultado de ejercicio 2010	-\$ 20,263,775.49
3220	2011	0	Resultado de ejercicio 2011	-\$ 134,718.58
3220	2012	0	Resultado de ejercicio 2012	-\$ 1,418,600.65
3220	2013	0	Resultado de ejercicio 2013	-\$ 55,133,879.39
3220	2014	0	Resultado de ejercicio 2014	-\$ 61,805,047.45
3220	2015	0	Resultado de ejercicio 2015	-\$ 68,729,730.16
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-\$ 90,308,024.27
3220	2017	0	Resultado de Ejercicios 2017	-\$ 114,537,233.72
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-\$ 116,323,335.66
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-\$ 114,981,111.63
				-\$ 110,425,108.42

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	\$ 319,003,377.88
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 400,995,159.73
3250	2009	0	Rectificaciones ejercicio 2009	\$ 2,871,420.08
3250	2010	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-\$ 69,418.00
3250	2012	0	Rectificaciones ejercicio 2012	\$ 20,000,000.00
3250	2013	0	Rectificaciones ejercicio 2013	\$ 33,955,488.98
3250	2014	0	Rectificaciones ejercicio 2014	\$ 16,615,838.71
3250	2015	0	Rectificaciones ejercicio 2015	\$ 5,814,662.35
3250	2016	0	Rectificaciones ejercicio 2016	\$ 9,107,359.48
3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	\$ 317,379,793.87
3250	2019	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-\$ 4,679,985.74
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	-\$ 81,991,781.85
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-\$ 76,962,207.93
3252	2016	10	Equipo de Vigilancia	\$ 1,000,000.00
3252	2016	11	Plan de Previsión Social	-\$ 7,328,615.71
3250	2017	10	Rectificaciones ejercicio 2017	\$ 1,299,041.79

HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO

-\$ 413,976,080.32

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

-\$322,562,114.34

TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

\$ 131,298,335.26

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de \$ 8'560,339.11, representa el resultado al mes de marzo 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 -\$741'539,797.31, y 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 Federales), como tampoco aporta para cubrir las Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro del Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del Ejercicio 2013.

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.- El monto es de \$319'003,377.88, el cual es menor al del Ejercicio 2019, debido entre otras causas, a la compensación de Participaciones Federales por el crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011, así mismo, por la cancelación del adeudo al ISSSTEZAC, acumulado hasta el 31 de diciembre del ejercicio 2018, la depuración de saldos deudores del Personal Comisionado a Presidencias y Dependencias de Gobierno, entre otros, y que se reflejan en ajustes contables realizados al cierre del Ejercicio 2019.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de 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 de Planteles, e Ingresos Diversos, como son el pago de Subsidios del IMSS por incapacidades del personal principalmente, Seguro de Vehículos, Pago de Bimbo por comisión, entre otros.

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.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4151	0	0	Productos	\$ 146,842.47
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	\$ 1,063.83
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	\$ -
4221	10	1000	Recurso Estatal	\$ 60,860,579.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	\$ 54,690.00
4221	20	0	Recurso Federal	\$ 59,043,971.00
4393	0	0	Diferencias por Tipo de Cambio	\$ 0.01
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$ 584,925.42
SUMA INGRESOS				\$ 120,692,071.73

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA CUARTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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 **\$ 112'131,732.62**

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Marzo, 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, devengandas en el Ejercicio 2019, (Cláusula 54 del CCT); 7.5 días del bono de puntualidad y asistencia de acuerdo a la cláusula 119 del C.C.T y 9 días de permisos económicos no disfrutados, (Cláusula 65 CCT).

2. A Marzo, se pagaron, las percepciones quincenales. Nóminas ordinarias.

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

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

Éstas prestaciones, y todas las que se registran como Prestaciones Estatales, están comprendidas dentro del Capítulo XIII "De las Prestaciones y Servicios Sociales" del CCT.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$ 47,905,549.34
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$ 115,167.89
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 14,510,146.81
5114	0	0	Seguridad Social	\$ 32,526,107.89
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 10,684,488.08
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 3,431,521.83
SUMA SERVICIOS PERSONALES				\$ 109,172,981.84

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 11,626.50
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$ 21,432.09
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$ 588.96
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 2,436.06
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 6,529.15
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 130,727.99
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	\$ -
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ -

SUMA MATERIALES y SUMINISTROS

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA CINTRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	\$ 148,219.25
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$ 750.00
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 74,438.61
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 97,152.73
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 19,611.05
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 35,069.12
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 57,509.73
5138	0	0	Servicios Oficiales	\$ 19,010.60
5139	0	0	Otros Servicios Generales	\$ 2,333,648.94
SUMA SERVICIOS GENERALES				\$ 2,785,410.03
TOTAL DE GASTO				\$ 112,131,732.62
OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN				\$ 8,560,339.11

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Marzo el ahorro de la Gestión es de \$ 8'560,339.11, resultado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período.

ELABORÓ

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

REVISÓ

 L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

 LIC. LIDIA M. GUERRERO LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES



HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL
1987-2020
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO



AÑO	MONTO		%	MONTO		DIFERENCIA
	TOTAL	FEDERAL		ESTATAL	%	
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	- 37,593.00
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	- 279,348.00
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	- 413,916.00
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	- 140,238.00
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	- 39,720.84
1995	-	-	-	-	-	-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	- 2,227,956.20
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	0.61	21,947,413.49	0.39	- 12,294,391.06
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	0.52	37,864,247.81	0.48	- 3,614,595.19
2002	99,024,543.91	51,974,175.51	0.52	47,050,368.40	0.48	- 4,923,807.11
2003	106,626,002.82	57,203,002.82	0.54	49,423,000.00	0.46	- 7,780,002.82
2004	140,578,996.43	78,476,481.93	0.56	62,102,514.50	0.44	- 16,373,967.43
2005	159,553,880.02	90,670,832.00	0.57	68,883,048.02	0.43	- 21,787,783.98
2006	166,212,232.85	102,212,232.85	0.61	64,000,000.00	0.39	- 38,212,232.85
2007	191,453,683.07	116,408,341.66	0.61	75,045,341.41	0.39	- 41,363,000.25
2008	224,704,690.75	151,454,690.75	0.67	73,250,000.00	0.33	- 78,204,690.75
2009	232,464,853.79	148,758,136.00	0.64	83,706,717.79	0.36	- 65,051,418.21
2010	287,374,649.69	180,696,739.27	0.63	106,677,910.42	0.37	- 74,018,828.85
2011	316,973,423.10	209,076,087.94	0.66	107,897,335.16	0.34	- 101,178,752.78
2012	336,945,159.39	228,751,866.39	0.68	108,193,293.00	0.32	- 120,558,573.39
2013	384,558,263.79	249,636,775.79	0.65	134,921,488.00	0.35	- 114,715,287.79
2014	406,700,789.73	256,427,193.54	0.63	150,273,596.19	0.37	- 106,153,597.35
2015	415,750,887.94	261,983,492.48	0.63	153,767,395.46	0.37	- 108,216,097.02
2016	453,828,058.86	284,963,919.64	0.63	168,864,139.22	0.37	- 116,099,780.42
2017	422,546,887.14	260,724,503.68	0.62	161,822,383.46	0.38	- 98,902,120.22
2018	499,486,085.96	271,962,411.60	0.54	227,443,674.36	0.46	- 44,518,737.24
2019	521,564,524.79	293,336,994.86	0.56	206,097,660.00	0.40	- 87,239,334.86
2020	588,230,852.00	294,115,426.00	0.50	130,144,259.00	0.22	- 163,971,167.00

TOTAL 5 665 176 226.96 2 448 253 282.26 18.11 3 214 959 247.57 12.94 - 1 253 539 100.70

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

TOTAL 5,665,176,236.86 3,448,252,283.36 18.11 2,324,858,342.51 13.84 - 1,253,538,199.19

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 DE 1987 A 2020
Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

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 para Personal de Confianza. Ambas prestaciones se cancelaron de manera arbitraria, en Febrero de 2017 por la Administración de ese Ejercicio.

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

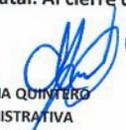
A. CUENTAS DE INGRESOS

- 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.- En el mes de Marzo, se recibió protocolizado, el Anexo de Ejecución 2020 por un monto de \$294'115,426.00. También se recibe la ministraciones pendientes de Enero, Febrero y Marzo, del presente ejercicio. La Secretaría de Finanzas, hace el ajuste correspondiente, por el adelanto de la Aportación Federal que hizo a la Institución.
- 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, así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, y el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2019)
- 2.- Se pagó Nomina Ordinaria lo acumulado a Marzo.
- 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 **\$ 2'890,773.42**

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTANA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 16, establece que "El Sistema al que deberán 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.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecución, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaría 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, (Art. 113 LFT), y el déficit 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, registrado desde el Ejercicio 2013, en la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje; aunque dichas prestaciones, se han entregado a los trabajadores por más de más de 20 año. P or lo que es importantísimo de que las Autoridades correspondientes, 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 prevé un Ejercicio Deficitario.

3.- En el mes de enero, Gobierno del Estado, solvento el Costo de la Nómina con Adelantos de Calendario, a cuenta de presupuesto Federal por \$ 15'490,443.00

4.- Se recibe el Presupuesto Federal lo correspondiente a Enero y Febrero, 2020. Así mismo, se recibe el recurso que estaba pendiente de 2019 por \$10'188,902.49 como Política Salarial.

5.- A la fecha, sigue quedando pendiente el pago de I.S.R. de Diciembre 2016, de la cual, el SAT, inicio una Auditoría para determinar el ISR omiso de este mes. Además, se adeuda el Ejercicio 2017, 2018, (exceptuando los meses de Febrero, Abril y Mayo), 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.

5.1. En enero 2020, debido a que no se recibió en tiempo el recurso de la Federación, y que el Estado, sólo apoyó para el Pago de la Nómina Líquida, no se realizó oportunamente el pago del Impuesto sobre la Renta, de los meses de enero y febrero. Se solicitó apoyo a la Secretaría de Finanzas, sin obtener respuesta favorable. Oficio No. DG/DAD/RF/086/2020-A.

Es importante que para poder acceder a la recuperación de ISR de acuerdo a lo que marca el Art. 3B de la Ley de Coordinación Fiscal, la Secretaría de Finanzas, otorgue un fondo revolvente, con el impuesto recuperado, y de esta manera, poder iniciar un programa de pagos de Ejercicios anteriores.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

6. 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. Posteriormente, la Secretaría de Finanzas, hace la devolución como "Ampliación de Participación Estatal", siendo no regular en su "devolución" ya que a la fecha, no reintegran los Recursos Propios de **Junio y Julio 2019, por un monto de \$1'405,796.00**, así mismo, en el mes de **Octubre, quedó pendiente \$222,850.00 de la Aportación Estatal, de acuerdo al Calendario convenido.**

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", FPMS, 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 no cambiará.

7. **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 de Diciembre 2019, ya que sólo se aportó para el pago líquido de la nómina, además que como se establece en las Notas del mismo mes, tampoco se recibió por parte de la Federación, el recurso que corresponde a "Política Salarial".

8. 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.

9. Continúan los trabajos de revisión y conciliación de datos de la Institución con el ISSSTEZAC.

10. Debido a la contingencia sanitaria, por el COVID-19, se suspendieron las labores de manera presencial, a partir del 23 de Marzo. Sólo aquellos asuntos prioritarios, como es el pago de nómina, se están atendiendo.

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.-

- i) Comenzó operando con cinco Planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).
- ii) En el ciclo escolar 1988-1989, se integraron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio Allende e Ignacio Zaragoza
- iii) Para el ciclo Escolar, 1989-1990, se incorporó Pinos, Ojocaliente, Sain Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Atolinga y Joaquín Amaro.
- iv) En el Ciclo 90-91, se incorpora el Plantel Génaro Codina.
- v) En el Ciclo 91-92, se integran Valparaíso, Cd. Cuauhtémoc y Apozol.
- vi) Para el Ciclo 1992-1993, surgen Sombrerete, Loreto y Cañitas de Felipe Pescador.
- vii) En el Ciclo, 1995-1996, se integra el Plantel Victor Rosales y Jiménez del Teúl.
- viii) En el Ciclo 1997-1998, se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Bañón.
- ix) En el 2002, se crea el Plantel El Fuerte.
- x) En el 2003, se integran los Planteles Trancoso y Chaparrosa.
- xi) El último en integrarse, es el Plantel Ana María Maldonado Pinedo.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 tecnológica que busque la mejora continua y que se distinga como una Institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

b).- Principal Actividad.- Servicio Educativo de Nivel Medio Superior

c).- Ejercicio Fiscal.- 2020

d).- Régimen Jurídico.-

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 Quincuagésima 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, publicado en el Periódico 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 Instituto 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.-

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 Financieros 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, así 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 Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Título II y Objetivo y Funciones establecidos en el Manual de Organización del Colegio de Bachilleres.

b.- Departamento de Recursos Humanos.- Momento Contable del Devengado, Ejercido y Pagado de Servicios Personales. (Art. 4° 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. 4° 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 sus percepciones y deducciones.

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 Colegio de Bachilleres).

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)

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA CUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

- 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 quincenalmente, con la elaboración, revisión y autorización de la nómina, así como la asignación de la partida presupuestal y la fuente del recurso, con la cual se va cubrir el pago de salario.

Contable:

- 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 simultáneamente 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

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 simultáneamente 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.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 resarcitorias.
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.

ELABORÓ

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

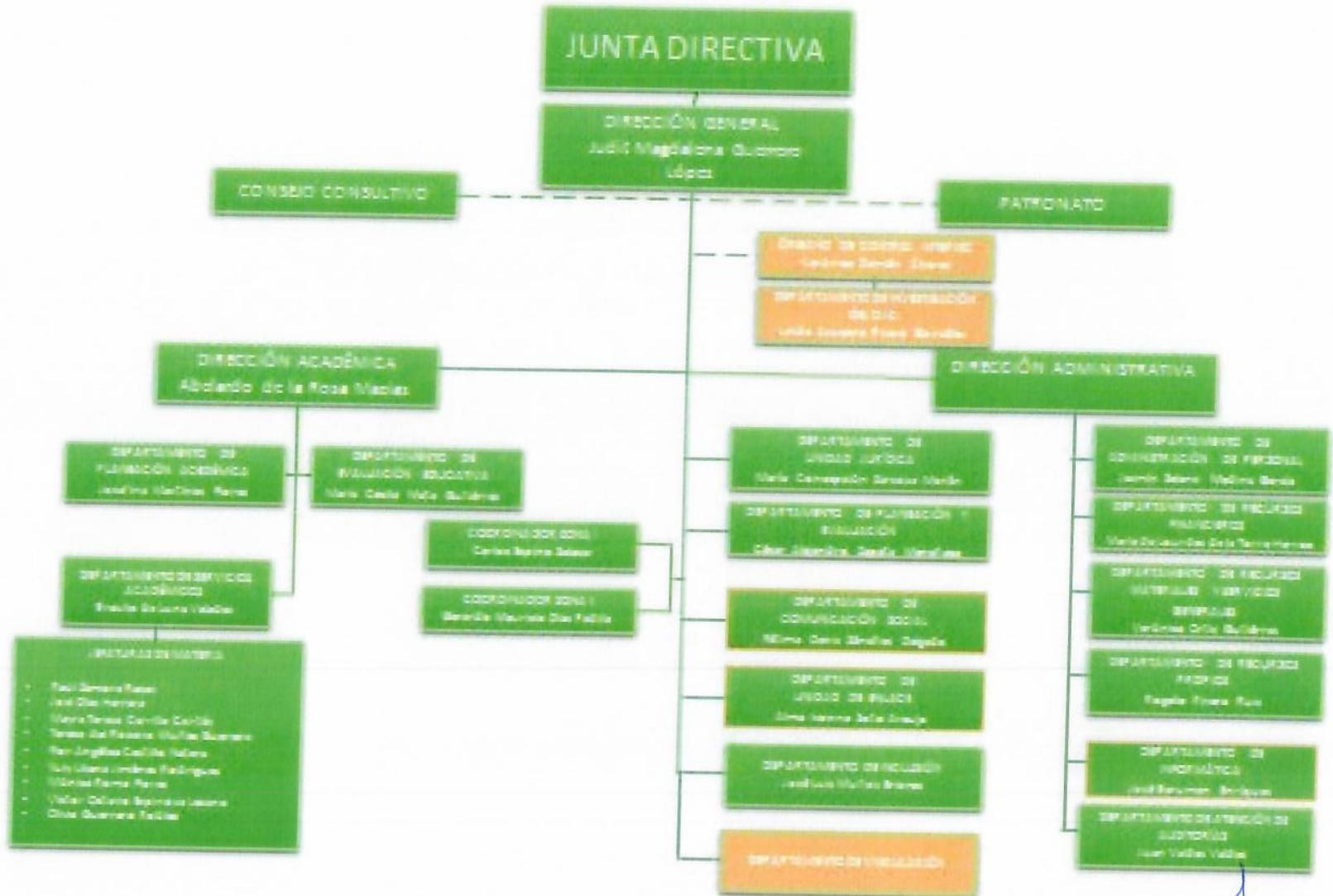
REVISÓ

L.C. ANA BERTHA LUNA CUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN REESTRUCTURADO ANTE LA SFPE



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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL