



SECRETARÍA DE  
**EDUCACIÓN**  
*Trabajemos Unidos*



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

# ESTADOS

# FINANCIEROS

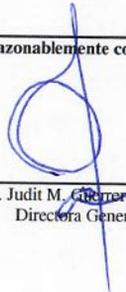
# FEBRERO 2020

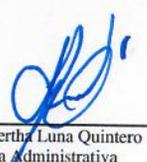
Estado de Situación Financiera  
Al 28 de febrero de 2020 y 31 de diciembre de 2019  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	5,089,609	29,689,916	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	464,145,379	484,974,800
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,580,689	43,407,249	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>70,670,298</b>	<b>73,097,164</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>464,145,379</b>	<b>484,974,800</b>
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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>464,145,379</b>	<b>484,974,800</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>82,337,528</b>	<b>82,330,008</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>153,007,826</b>	<b>155,427,172</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>91,413,966</b>	<b>91,413,966</b>
			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>	<b>(402,551,521)</b>	<b>(420,961,595)</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,382,844	(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	323,605,432	323,683,364
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>(311,137,555)</b>	<b>(329,547,629)</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>153,007,824</b>	<b>155,427,171</b>

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

Contable/1

18/06/2020 12:16

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	<b>65,839</b>	<b>1,273,710</b>	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<b>77,222,097</b>	<b>600,631,335</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	75,432,181	580,667,007
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	102,568	3,163,576
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,687,349	16,800,752
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Productos	64,775	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>	<b>92,200,533</b>	<b>497,820,929</b>	<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>	<b>77,222,097</b>	<b>600,631,335</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	92,200,533	497,820,929	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	<b>15,382,844</b>	<b>(99,869,436)</b>
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	<b>338,569</b>	<b>1,667,260</b>			
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	338,569	1,667,091			
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>92,604,942</b>	<b>500,761,899</b>			

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/2

**Informe Financiero Anual de Ejercicio**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 28 de febrero 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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>91,413,966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91,413,966</b>
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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>(321,092,159)</b>	<b>(99,869,436)</b>	<b>0</b>	<b>(420,961,595)</b>
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>91,413,966</b>	<b>(321,092,159)</b>	<b>(99,869,436)</b>	<b>0</b>	<b>(329,547,629)</b>
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>	0	(96,764,274)	115,174,349	0	18,410,074
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	15,382,844	0	15,382,844
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	(77,932)	0	(77,932)
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020</b>	91,413,966	(417,856,434)	15,304,912	0	(311,137,555)

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 FIN DE EJERCICIO  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de enero al 28 de febrero de 2020  
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>24,600,307</b>	<b>22,180,960</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>20,829,421</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>24,600,307</b>	<b>22,173,440</b>	<i>Pasivo Circulante</i>	<b>0</b>	<b>20,829,421</b>
Efectivo y Equivalentes	24,600,307	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	20,829,421
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	22,173,440	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>	<b>0</b>	<b>7,520</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>18,488,006</b>	<b>77,932</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>18,488,006</b>	<b>77,932</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,382,844	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	3,105,162	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	77,932
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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

Lie. Judith M. Guerrero López  
 Directora General

L.C. Ana Bertha Luna Quintero  
 Directora Administrativa

**ESTADO FINANCIERO AL FINE DEL EJERCICIO**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 28 de febrero 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
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>92,604,942</b>	<b>500,761,899</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>13,545,805</b>
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	<b>Aplicación</b>	<b>7,520</b>	<b>2,657,146</b>
Productos	64,775	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	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(7,520)</b>	<b>10,888,660</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	92,200,533	497,820,929	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	338,569	1,667,260	<b>Origen</b>	<b>3,105,162</b>	<b>423,274,598</b>
<b>Aplicación</b>	<b>77,222,097</b>	<b>600,631,335</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	75,432,181	580,667,007	Interno	0	0
Materiales y Suministros	102,568	3,163,576	Externo	0	0
Servicios Generales	1,687,349	16,800,752	Otros Orígenes de Financiamiento	3,105,162	423,274,598
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>15,382,844</b>	<b>(99,869,436)</b>	<b>Aplicación</b>	<b>43,080,793</b>	<b>316,208,987</b>
			Servicios de la Deuda	0	0
			Externo	0	0
			Otros Aplicaciones de Financiamiento	43,080,793	316,208,987
			<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(39,975,631)</b>	<b>107,065,611</b>
			<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>(24,600,307)</b>	<b>18,084,834</b>
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>29,689,916</b>	<b>25,150,886</b>
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>5,089,609</b>	<b>29,689,916</b>

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

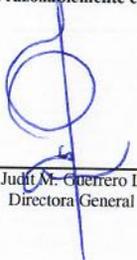
Contable/7

ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE FEBRERO  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 28 de febrero 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)
<b>ACTIVO</b>	<b>155,427,172</b>	<b>272,032,459</b>	<b>274,451,806</b>	<b>153,007,826</b>	<b>(2,419,347)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>73,097,164</b>	<b>272,024,939</b>	<b>274,451,806</b>	<b>70,670,298</b>	<b>(2,426,867)</b>
Efectivo y Equivalentes	29,689,916	179,220,032	203,820,339	5,089,609	(24,600,307)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,407,249	92,804,907	70,631,466	65,580,689	22,173,440
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>82,330,008</b>	<b>7,520</b>	<b>0</b>	<b>82,337,528</b>	<b>7,520</b>
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. Judith M. Guerrero López  
Directora General

  
L.C. Ana Bertha Luna Quintero  
Directora Administrativa

ESTADO FINANCIERO AL MES DE FEBRERO  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 28 de febrero 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
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Otros Pasivos</b>				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	484,974,800	464,145,379
Subtotal de Otros pasivos del Ente			484,974,800	464,145,379
Subtotal Otros Pasivos			484,974,800	464,145,379
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			484,974,800	464,145,379

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

Contable/8



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Mes de Febrero

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 29 de febrero de 2020

(Pesos)

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas



SECRETARÍA DE  
**EDUCACIÓN**  
*Trabajamos 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
<b>Suma Total</b>	<b>7410 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución</b>	<b>24,830,000.00</b>	<b>24,830,000.00</b>

Informe financiero al mes de febrero  
 Estado Análítico del Pasivo  
 Del 1 de enero al 28 de febrero 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)
<b>PASIVO</b>	<b>484,974,800</b>	<b>159,205,409</b>	<b>138,375,988</b>	<b>464,145,379</b>	<b>(20,829,421)</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>484,974,800</b>	<b>159,205,409</b>	<b>138,375,988</b>	<b>464,145,379</b>	<b>(20,829,421)</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	484,974,800	159,205,409	138,375,988	464,145,379	(20,829,421)
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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

Informe Financiero al mes de febrero  
 Estado Análítico del Patrimonio  
 Del 1 de enero al 28 de febrero 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)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>(329,547,629)</b>	<b>77,485,400</b>	<b>95,895,474</b>	<b>(311,137,555)</b>	<b>18,410,074</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>91,413,966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91,413,966</b>	<b>0</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>(420,961,595)</b>	<b>77,485,400</b>	<b>95,895,474</b>	<b>(402,551,521)</b>	<b>18,410,074</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	77,259,779	92,642,623	15,382,844	15,382,844
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	194,932	117,000	323,605,432	(77,932)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 28 de febrero de 2020 y 31 de diciembre de 2019**

(pesos)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2020	2019		2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>5,089,609</b>	<b>29,689,916</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>464,145,379</b>	<b>484,974,800</b>
Efectivo	0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	25,339,053	71,999,557
Bancos / Tesorería	5,089,609	5,774,667	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	266,946	716,195
Bancos / Dependencias y Otros	0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	367,029,867	344,439,423
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	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	71,509,513	67,819,625
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	0
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>65,580,689</b>	<b>43,407,249</b>	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	65,459,634	43,326,670	<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	75,565	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	<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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

<b>Almacenes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Ingresos Por Clasificar	0	0
Valores en Garantía	0	0	Recaudacion Por Participar	0	0
Bienes en Garantia (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			
<b>Total del Activo Circulante</b>	<b>70,670,298</b>	<b>73,097,164</b>	<b>Total del Pasivo Circulante</b>	<b>464,145,379</b>	<b>484,974,800</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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			
<b>Total del Activo No Circulante</b>	<b>82,337,528</b>	<b>82,330,008</b>	<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>153,007,826</b>	<b>155,427,172</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>464,145,379</b>	<b>484,974,800</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	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
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	-402,551,521	-420,961,595
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,382,844	-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	323,605,432	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>-311,137,555</i>	<i>-329,547,629</i>
<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<i>153,007,824</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 29 DE FEBRERO 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 Febrero, es de \$70'670,297.67, y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

\$ 5,089,608.81

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de \$5'089,608.81 y representa el saldo contable, disponible en Bancos, al 29 de Febrero de 2020, y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$
9427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	\$ 5,089,608.81
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	\$ 3,656,138.41
1045927976	BANORTE	Recurso Federal 2019	\$ 62,717.60
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	\$ 5,764.70
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$ 50,558.62
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina	\$ 240,794.09
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	\$ -
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	\$ 159,295.54
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	\$ 12,657.22
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$ 66,770.05
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	\$ 502,902.14
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.	\$ 123,266.94
			\$ 8,471.05

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

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

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 y respecto al 2020, \$29'694,866.00. 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)	\$ 65,459,633.60
1122	4221	0	CONVENIOS	\$ 65,459,633.60
1122	4221	10	Recurso Estatal	\$ 4,405,796.00
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	\$ 3,000,000.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	\$ 1,405,796.00
1122	4221	20	Recurso Federal	\$ 61,053,837.60
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	\$ -
1122	4221	20	Recurso Federal 2020	\$ 29,694,866.00

**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)	\$ 51,141.81
1123	20	1	Felipe Monsivais Aguayo	\$ 4,364.25
1123	20	2	Gilberto Reyes Escobar	\$ 3,702.67
1123	20	3	Abelardo de la Rosa Macías	\$ -
1123	20	4	Juan Antonio Ruiz García	\$ -
1123	20	6	Oswaldo Cordero Tiscareño	\$ -
1123	20	7	Braulio de Luna Valadez	\$ -
1123	20	8	Ernesto Parga Candelas	\$ -
1123	20	3	Oswaldo Cordero Tiscareño	\$ 1,255.91
1123	20	5	Ernesto Parga Candelas	\$ 541.00
1123	20	7	José Francisco Rosales Torres	\$ 3,800.00

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

1123	20	12	Judit Magdalena Guerrero López		\$	-
1123	20	8	Plantel Luis Moya		-\$	0.02
1123	20	9	María Teresa de Jesus Rodríguez		\$	7,052.00
1123	20	11	Cesar Alejandro Menchaca Zapata		-\$	200.00
1123	20	12	Abelardo de la Rosa Macías		\$	6,108.00
1123	20	13	Victor Octavio Espinoza Lozano		\$	24,518.00
<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>			<b>Saldo</b>
1123	30	0	<b>OTROS (DEUDORES DIVERSOS)</b>		\$	<b>23,880.71</b>
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
<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>			<b>Saldo</b>
1124	10	0	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>		\$	-

**FONDO REVOLVENTE OFICINAS**

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

<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>			<b>Saldo</b>
1125	0	0	<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>		\$	<b>30,000.00</b>
1125	10	1	Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)		\$	15,000.00
1111	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)		\$	15,000.00
<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>			<b>Saldo</b>
1129	0	0	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO</b>		\$	<b>15,490.00</b>
1129	10	1	Subsidio al Empleo		\$	-
1129	20	1	Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)		\$	15,490.00
			<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		\$	<b>65,580,688.86</b>
			<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>		\$	<b>70,670,297.67</b>

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

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

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
1241	0	0	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 33,225,963.79
1241	1	0	<b>MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA</b>	\$ 31,299,976.05
1241	1	0	<b>Muebles de Oficina y Estantería</b>	\$ 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	<b>EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 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	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA</b>	\$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

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	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP	
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGUN FACTURA NO CRN11802	\$43,090.00
1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	\$13,149.00
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS	\$32,069.99
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS	\$21,217.00
				\$32,160.00
<b>1241</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,658,599.66</b>
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
<b>1242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 3,179,648.44</b>
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
<b>1242</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 1,826,553.57</b>
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	\$ 1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$ 297,924.40
<b>1243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO</b>	<b>\$ 886,702.15</b>
<b>1243</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$ 242,730.65</b>
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
<b>1244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$ 7,215,902.66</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>Equipo de Transporte</b>	<b>\$ 7,215,902.66</b>
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

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

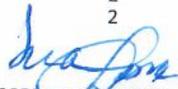
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)		
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	\$	50,000.00
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	\$	13,897.69
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	\$	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	\$	2,142,367.81
				\$	309,900.00
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>Planteles</b>		
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Zacatecas</b>	<b>\$</b>	<b>3,202,738.16</b>
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	\$	210,854.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)	\$	13,897.69
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	\$	58,957.00
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Ermita de Guadalupe</b>	<b>\$</b>	<b>138,000.00</b>
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
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Sain Alto</b>	<b>\$</b>	<b>13,897.69</b>
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$	225,854.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$	58,957.00
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$	153,000.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$	159,957.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$	101,000.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	\$	58,957.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	\$	2.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	\$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	\$	1.00
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$	13,897.69
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	\$	1.00
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	\$	13,897.69
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	\$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	\$	90,000.00
				\$	169,000.00

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA CANTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)		
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	\$	169,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	\$	121,897.69
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	\$	108,000.00
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	\$	13,897.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	\$	13,898.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P. Cañitas de Felipe P.	\$	1.00
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

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

REVISÓ   
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ   
U.C. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Autobús internacional 1987		
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	\$	58,957.00
				\$	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	<b>ADQUISICIONES PLANTELES 2019</b>	\$	18,000.00
1244	1	2	Autobus	\$	<b>1,181,529.60</b>
1244	1	2	Autobus	\$	549,677.60
1244	1	2	Autobus	\$	531,242.88
				\$	100,609.12
<b>1246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS</b>		
				\$	<b>616,681.06</b>
1246	1	0	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>		
1246	1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	<b>17,805.33</b>
				\$	17,805.33
1246	2	0	<b>EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION</b>		
1246	2	1	EQ. Y APTOS DE COMUNICACION	\$	<b>165,590.59</b>
				\$	165,590.59
1246	3	1	<b>MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO</b>		
				\$	<b>70,460.55</b>
1246	4	0	<b>HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS</b>		
1246	4	1	HERRAMIENTAS	\$	<b>334,824.59</b>
1246	4	2	REFACCIONES	\$	314,584.59
				\$	20,240.00
1246	5	0	<b>AIRE ACONDICIONADO</b>		
1246	5	1	Aire Acondicionado	\$	<b>28,000.00</b>
				\$	28,000.00
1247	0	0	<b>Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo</b>		
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	\$	<b>90,947.89</b>
				\$	90,947.89
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>					\$ <b>45,215,845.99</b>

**BIENES MUEBLES, EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Y DE AUTOTRANSPORTE:** El control de los Bienes Muebles y Eq. De Admnsitración, es aplicado por el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales,

**2.7.- Activos Intangibles**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1251	0	0	Software	\$ 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

1251	1	0	Software	\$	41,306.40
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>				\$	<b>41,306.40</b>

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo	
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	<b>-\$15,679,894.54</b>	
1263	10	000	DONACIONES DE CAPITAL	<b>-\$1,887,353.87</b>	
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	<b>-\$1,887,353.87</b>	
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	<b>-\$1,875,570.19</b>	
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	<b>-\$495,252.71</b>	
1263	10	112	Equipo de computo	<b>-\$1,270,793.65</b>	
1263	10	113	Eq.educacional y recreativo	<b>-\$109,523.83</b>	
1263	10	120	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	<b>-\$11,783.68</b>	
1263	10	121	Herramientas	<b>-\$11,783.68</b>	
1263	20	000	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	<b>-\$13,792,540.67</b>	
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	<b>-\$4,621,145.49</b>	
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	<b>-\$59,751.92</b>	
1263	20	120	Equipo de computo	<b>-\$4,561,393.57</b>	
1263	20	200	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	<b>-\$9,171,395.18</b>	
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	<b>-\$158,693.01</b>	
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	<b>-\$2,389,080.61</b>	
1263	20	230	EQUIPO MED Y LABOR	<b>-\$5,405,467.34</b>	
1263	20	240	CAMARA FOTOGRAFICA	<b>-\$36,624.62</b>	
1263	20	250	AUTOMOBILES Y EQ.	<b>-\$1,181,529.60</b>	
<b>Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles</b>				<b>-\$</b>	<b>15,679,894.54</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				\$	<b>82,337,527.84</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>				\$	<b>153,007,825.51</b>

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

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Febrero, es de \$464'145,379.33 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
2111	0	0	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ 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	<b>Sueldos Asimilables a Salarios</b>	\$ -
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	<b>Proveedores</b>	\$ 150,710.01
2111	703	293	Cortés Palomares Francisco Cortés	\$ 106,056.07
2111	703	294	Generación Educativa	\$ 44,653.94
2112	0	0	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ 266,946.30
2112	1	0	<b>Proveedores</b>	\$ 81,115.32
2112	1	6	Gutierrez Córdova Arely Dey	\$ 81,115.32
2112	2	0	<b>SEFIN (DERECHOS)</b>	\$ 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

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUIJERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ  
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

2112	2	5	Kardex		
2112	2	7	Constancias	\$	-
				\$	10,860.00
<b>2112</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>OTROS</b>	\$	<b>5,315.00</b>
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	\$	5,315.00
<b>2112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PASIVO DEL DIA</b>	\$	<b>100,425.98</b>
2112	131	9	Teléfonos de México, SAB de C.V.	\$	61,612.31
2112	212	9	Hernández Hernández Luis Basilio	\$	3,108.80
2112	214	9	El Triángulo Surtidor	\$	1,193.12
2112	215	9	De Lara Esparza Maria Cristina	\$	2,436.00
2112	225	9	GASISLO 2000	\$	16,661.90
2112	225	9	Hernández Moreno Isabel Cristina	\$	7,519.99
2112	228	5	Lara Quintanar Mayola Aurora	\$	7,893.86

**Retenciones y Contribuciones al mes de Febrero de 2020**

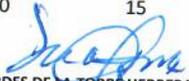
<b>2117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	\$	<b>367,029,866.84</b>
<b>2117</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>I.S.R.</b>	\$	<b>159,002,551.92</b>
2117	1	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	159,002,540.07
2117	1	2	Retención por honorarios	\$	35.33
2117	1	3	Ret. asimilados a salarios	\$	0.46
2117	1	4	Retención de terceros (BANCOS)	-\$	23.94
<b>2117</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>I.M.S.S.</b>	\$	<b>80,432,558.00</b>
2117	2	1	Cuota I.M.S.S.	\$	680,279.63
2117	2	2	Excedente 3 SMGDF	\$	154,055.42
2117	2	3	Prestaciones en dinero	\$	185,058.77
2117	2	4	Gastos medicos pensionados	\$	277,588.48
2117	2	5	Riesgo de trabajo	\$	102,717.57
2117	2	6	Invalidez y vida	\$	462,612.75
2117	2	7	Guardería y prestaciones	\$	194,784.23
2117	2	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	76,962,207.93
2117	2	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	1,413,253.22
<b>2117</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>S.A.R.</b>	\$	<b>4,205,603.62</b>
2117	3	1	Retiro	\$	828,541.10

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	3	2	Cesantía en edad avanzada y vejez		
2117	3	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	1,788,135.12
				\$	1,588,927.40
<b>2117</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>I.S.S.S.T.E.Z.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>87,128,675.84</b>
2117	4	1	Cuotas ISSSTEZAC		
2117	4	3	Aval ISSSTEZAC	\$	26,975,118.61
2117	4	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	17,711.01
2117	4	5	Otros creditos	\$	157,716.51
2117	4	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	52,271.69
				\$	59,925,858.02
<b>2117</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>INFONAVIT</b>	<b>\$</b>	<b>3,296,887.91</b>
2117	5	1	Aportac.patronales s/credito		
2117	5	2	Aport.patronales c/credito	\$	1,621,045.86
2117	5	3	Amortización	\$	450,236.05
				\$	1,225,606.00
<b>2117</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NÓMINA</b>		
2117	6	1	Impuesto sobre Nómina	\$	32,963,589.55
				\$	32,963,589.55
<b>2119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$</b>	<b>71,509,513.38</b>
<b>2119</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>DEDUCCIONES NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>610,285.86</b>
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez		
2119	10	2	Inasistencias	\$	107,398.84
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	-
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	20,180.00
2119	10	5	Plan previsor	\$	309.00
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	\$	-
2119	10	8	Cuotas IMSS		
2119	10	9	Seguro de vida	\$	-
2119	10	10	Descuentos varios	\$	203,999.00
2119	10	11	Otras deducciones	\$	68,356.12
2119	10	12	Seguro solidario	\$	103,961.94
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	11,370.40
2119	10	14	INFONACOT	\$	47,599.18
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	29,315.80
				\$	17,795.58

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

REVISÓ  
  
 L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ  
  
 UG. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
 DIRECTORA GENERAL

2119	10	18	Poder Judicial del Estado	\$	-
<b>2119</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>F.A.P</b>	\$	<b>1,833,846.61</b>
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$	1,179,708.02
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	\$	418,289.83
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$	235,848.76
<b>2119</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>F.A.C.</b>	\$	<b>1,292,566.47</b>
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,111,082.76
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$	181,483.71
<b>2119</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>FONDO MUTUALISTA Y FINANCIERA ATILA</b>	\$	<b>57,010.56</b>
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	16,494.76
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	859.38
2119	40	3	PTTMOs MUTUALISTA	\$	39,656.42
2119	40	4	Financiera Atila	\$	32,279.37
<b>2119</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>DIVERSOS</b>	\$	<b>67,683,524.51</b>
2119	50	1	FAP AHORROS	\$	-
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	\$	-
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$	67,683,524.51
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>				\$	<b>464,145,379.33</b>

**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.

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

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

Los adeudos mas representativos son los siguientes:

**ISSSTEZAC.**-Al mes de Febrero, hay un adeudo de \$87'128,675.84; además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga a pagar a la institución un 24% , para 2020, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, (*el Presupuesto Autorizado Estatal*). Como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de \$59'925,858.02, 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 \$27'202,817.82. 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 mes de Enero, del presente ejercicio, se canceló el adeudo del capital al 31 de diciembre del ejercicio 2018, por un monto de \$317'379793.87

**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 \$67'683,524.51 y como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

**SECRETARÍA DE FINANZAS.**-Se tiene un adeudo histórico desde el año 2012 a 2015, de \$88'837,416.72 el cual se integra 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, da 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. Todo esto, se encuentra en proceso de conciliación, ante la Dirección de Contabilidad de dicha Secretaría.

**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 \$3'002,180.62

**I.S.R.**-El importe acumulado al mes de Febrero 2020, es por \$159'002,551.92, y representa los enteros pendientes de cubrir a Diciembre de 2019, por el concepto de "Retenciones por Sueldos y Salarios". Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena. No obstante, aún cuando se tiene un presupuesto deficitario, a la fecha, se han pagado el mes de Junio a noviembre del ejercicio 2019, se realizó un pago parcial correspondiente al mes de diciembre del mismo ejercicio, el mes de enero, por falta de liquidez, no fue posible realizar el pago del impuesto.

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.

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

**IMPUESTO SOBRE NÓMINA.**- El Saldo es de \$32'963,589.55 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 las Cuentas por Pagar.

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. JUBIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

**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 febrero, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma. No obstante, para el Ejercicio 2019, se pudo hacer algunos pagos, toda vez, que la Ley de Disciplina Financiera, impide disponer recurso del ejercicio fiscal en curso para el pago de pasivos de otros ejercicios.

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 ADQUISICIÓN	\$12,784,851.43
3110	10	1	Edificios	\$12,226,353.32
3110	10	2	Terrenos	\$558,498.11
3110	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	\$30,850,622.20
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$23,246,061.28
3110	20	1	Mobiliario	\$4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	\$2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	\$15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artísticos y culturales	\$269,275.90
3110	20	2	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$890,243.02
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	\$629,688.67
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	\$16,952.60
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	\$223,361.75
3110	20	2	Refacciones	\$20,240.00
3110	20	3	EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO	\$349,065.66
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	\$204,139.50
3110	20	3	EQ.MEDICO Y DE LAB.	\$144,926.16
3110	20	4	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,951,533.06
3110	20	4	Vehículo	\$5,951,533.06
3110	20	5	MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS	\$389,812.78

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA OLIVERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO  
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

3110	20	5	Herramientas	\$236,258.01
3110	20	5	Maq. y eq. industrial	\$82,560.88
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	\$18,650.00
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	\$52,343.89
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>BIENES INTAGIBLES</b>	<b>\$23,906.40</b>
3110	20	6	SOFTWARE	\$23,906.40

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
<b>3120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>\$47,778,492.35</b>
<b>3120</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>INMUEBLES POR DONACIÓN</b>	<b>\$39,925,417.56</b>
3120	10	1	Edificios	\$14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$39,910,946.68
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>BIENES MUEBLES POR DONACION</b>	<b>\$7,853,074.79</b>
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$5,867,600.80</b>
3120	20	1	Mobiliario	\$840,838.34
3120	20	1	Eq. de administración	\$710,395.17
3120	20	1	Equipo de computo	\$3,628,295.59
3120	20	1	Eq. educacional y recreativo	\$55,862.14
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	\$567,262.26
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$64,947.30
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.</b>	<b>\$539,936.49</b>
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$139,486.49
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$1,359,029.60</b>
3120	20	3	Vehículo	\$1,359,029.60
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$86,507.90</b>
3120	20	4	Herramientas	\$86,507.90
<b>HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				<b>\$91,413,965.98</b>

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (\$402'551,521.24) y se integra por el resultado de ejercicios anteriores, rectificación de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

3210 0 0 Resultado del Ejercicio

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

15,382,844.24  
AUTORIZÓ  
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 741,539,797.31
3220	2008	0	Resultado de ejercicio 2008	\$ 12,520,768.11
3220	2009	0	Resultado de ejercicio 2009	-\$ 20,263,775.49
3220	2010	0	Resultado de ejercicio 2010	-\$ 134,718.58
3220	2011	0	Resultado de ejercicio 2011	-\$ 1,418,600.65
3220	2012	0	Resultado de ejercicio 2012	-\$ 55,133,879.39
3220	2013	0	Resultado de ejercicio 2013	-\$ 61,805,047.45
3220	2014	0	Resultado de ejercicio 2014	-\$ 68,729,730.16
3220	2015	0	Resultado de Ejercicios 2015	-\$ 90,308,024.27
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-\$ 114,537,233.72
3220	2017	0	Resultado del Ejercicio 2017	-\$ 116,323,335.66
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-\$ 114,981,111.63
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-\$ 110,425,108.42

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	\$ 323,605,431.83
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 405,597,213.68
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	-\$ 77,931.79
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

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

-\$ 402,551,521.24  
-\$ 311,137,508.08  
HC- JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ  
DIRECTORA GENERAL

TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

\$ 153,007,824.07

**Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.-** El saldo de \$15'382,844.24, resultado al mes de febrero 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 líquidos, 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 Insituto.

**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, el cual representa el Deficit, con el cual ha trabajado la Institución, originado, por la Falta de Recurso para afrontar los compromisos de la Institución, debido a la insuficiencia de Aportación de Gobierno del Estado respecto al Pari-passu, (Prestaciones Federales), como tampoco aporta para cubrir las Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro de un Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del Ejercicio 2013.

**Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.-** Corresponde a ajustes contables realizados por un monto de \$323'605,431.83 debido entre otras causas, al crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011, la cancelación del adeudo al ISSSTEZAC, acumulada hasta el 31 de diciembre del ejercicio 2018, la depuración de saldos deudores del Personal Comisionado a Presidencias y Dependencias de Gobierno, entre otros.

**ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**Ingresos de la Gestión**

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

**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	
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	\$ 64,775.43
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	\$ 1,063.83
4221	10	1000	Recurso Estatal	\$ -
4213	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	\$ 47,015,224.00
4213	20	0	Recurso Federal	\$ -
				\$ 45,185,309.00

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

4213	30	0	Recurso Espacios Públicos		
4213	110	10	Ramo 11 U080		
4393	0	0	Diferencias por Tipo de Cambio		
4392	10	0	Bonificaciones y Desctos. Obtenidos	\$	0.01
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$	338,569.38
<b>SUMA INGRESOS</b>				\$	<b>92,604,941.65</b>

### 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 \$ 77'222,097.41

**Servicios Personales.**- El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Febrero, 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, días de aguinaldo, 7.5 días del bono de puntualidad y asistencia de acuerdo a la cláusula 119 del C.C.T y 9 días de permiseconómicos no disfrutados;
2. En Febrero, se paga, las percepciones quincenales del mes. Nóminas ordinarias.

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

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

*Éstas prestaciones, y todas las que se registran como Prestaciones Estatales, están 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	\$ 31,651,728.71
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$ 57,044.20
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 9,658,196.90
5114	0	0	Seguridad Social	\$ 22,935,043.39
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 8,795,743.94
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 2,334,423.42
<b>SUMA SERVICIOS PERSONALES</b>				<b>\$ 75,432,180.56</b>

### MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 2,354.80
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$ 10,187.92
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 588.96
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 4,404.04
				<b>AUTORIZÓ</b>
ELABORÓ MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS				<b>LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ</b> DIRECTORA GENERAL
REVISÓ L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO DIRECTORA ADMINISTRATIVA				

5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos		
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	\$	85,032.00
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$	-
				\$	-

**SERVICIOS GENERALES**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo	
5131	0	0	Servicios Básicos		
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$ 101,189.52	
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 750.00	
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 74,358.61	
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 65,176.63	
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 11,188.04	
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 26,949.12	
5138	0	0	Servicios Oficiales	\$ 37,923.34	
5139	0	0	Otros Servicios Generales	\$ 5,491.00	
				\$ 1,364,322.87	
<b>SUMA SERVICIOS GENERALES</b>				\$	<b>1,687,349.13</b>
<b>TOTAL DE GASTO</b>				\$	<b>1,687,349.13</b>
<b>OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>				\$	<b>77,222,097.41</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN</b>				\$	<b>15,382,844.24</b>

**AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.-** Al mes de Febrero el ahorro de la Gestión es de \$ 15'382,844.24 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. JUDY 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

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	2,324,858,342.57	13.84	- 1,253,538,199.79
-------	------------------	------------------	-------	------------------	-------	--------------------

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

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 Febrero, se recibió el Anexo de Ejecución 2020 por un monto de \$294'115,426.00.
- 3.- Existe una diferencia inicial en el *Pari-passu* entre el Gobierno del Estado y Federación, por (\$163'971,167.00)

##### B. CUENTAS DE EGRESOS

- 1.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2019, en parte con recurso del presente ejercicio, debido a que el Gobierno del Estado, no da para aportación para esta prestación laboral, aún y cuando es compromiso del Estado solventar este concepto, por el número de días otorgados para aguinaldo; así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, así como el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2019)

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

REVISÓ  
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINERO  
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).

### 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, 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 son cubiertas parcialmente, por la Secretaría de Finanzas, (importe neto), lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2018, lo cataloguen como "Pagos en Exceso", ya que no están reconocidas por el Gobierno Federal, en el "Anexo de Ejecución" no obstante, que son Prestaciones estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, firmado desde el Ejercicio 2013, aunque se han entregado a lo largo de más de 20 años; por 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, recibimos, 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 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 y parte de 2019, así como adeudos al ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina. Aunque como parte de una estrategia de regularizar estos adeudos, se revisarán la integración de los saldos del ISSSTEZAC. Cabe señalar, que durante el Ejercicio 2019, se pudo regularizar los pagos de ISR, de Junio a Noviembre 2019. Para Diciembre, se solicitó apoyo a Gobierno del Estado, pero dada su Disponibilidad Presupuestal, no fue posible dicho apoyo. Por lo que sólo se hizo el entero de un 20% del total del entero a pagar.

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

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

6. Al cierre del presente mes, no se ha recibido el Recurso Federal, aunque ya se tiene conocimiento de la firma del Convenio por parte de las Autoridades Federales. Por lo que existe el adeudo de \$29'694,866.00

7. 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 han reintegrado los Derechos de Junio y Julio 2019, por un monto de \$1'405,796.00**

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, se prevé será similar.

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 del mes de Diciembre, ya que sólo se aportó para el pago líquido de la nómina, (Prestaciones de Diciembre), además que como se establece en las Notas de Diciembre, tampoco se recibió por parte de la Federación, el recurso que corresponde a "Política Salarial". Gobierno del Estado, ha Apoyado para realizar esta erogación.

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. Está en curso la Auditoría realizada por el **ISSSTEZAC**.

### 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.

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

- x) En el 2003, se integran los Planteles Trancoso y Chaparrosa.
- xi) El último en integrarse, es el Plantel Ana María Maldonado Pinedo.

#### IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

##### a).- Objeto Social.-

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

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

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

##### c).- Ejercicio Fiscal.- 2020

##### d).- Régimen Jurídico.-

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

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

**c).-Obligaciones Fiscales.-**

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

**d).-Estructura Organizacional Básica.-**

Junta Directiva  
Director General  
Dirección Académica  
Dirección Administrativa  
Consejo Consultivo  
Patronato

**BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados 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).

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

e.- **Departamento de Recursos Financieros.**- Momento Contable del Pagado del Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, Materiales y Suministros 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)

- a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación
- b) Presenta: Dirección General
- c) 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

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

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.

**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:**

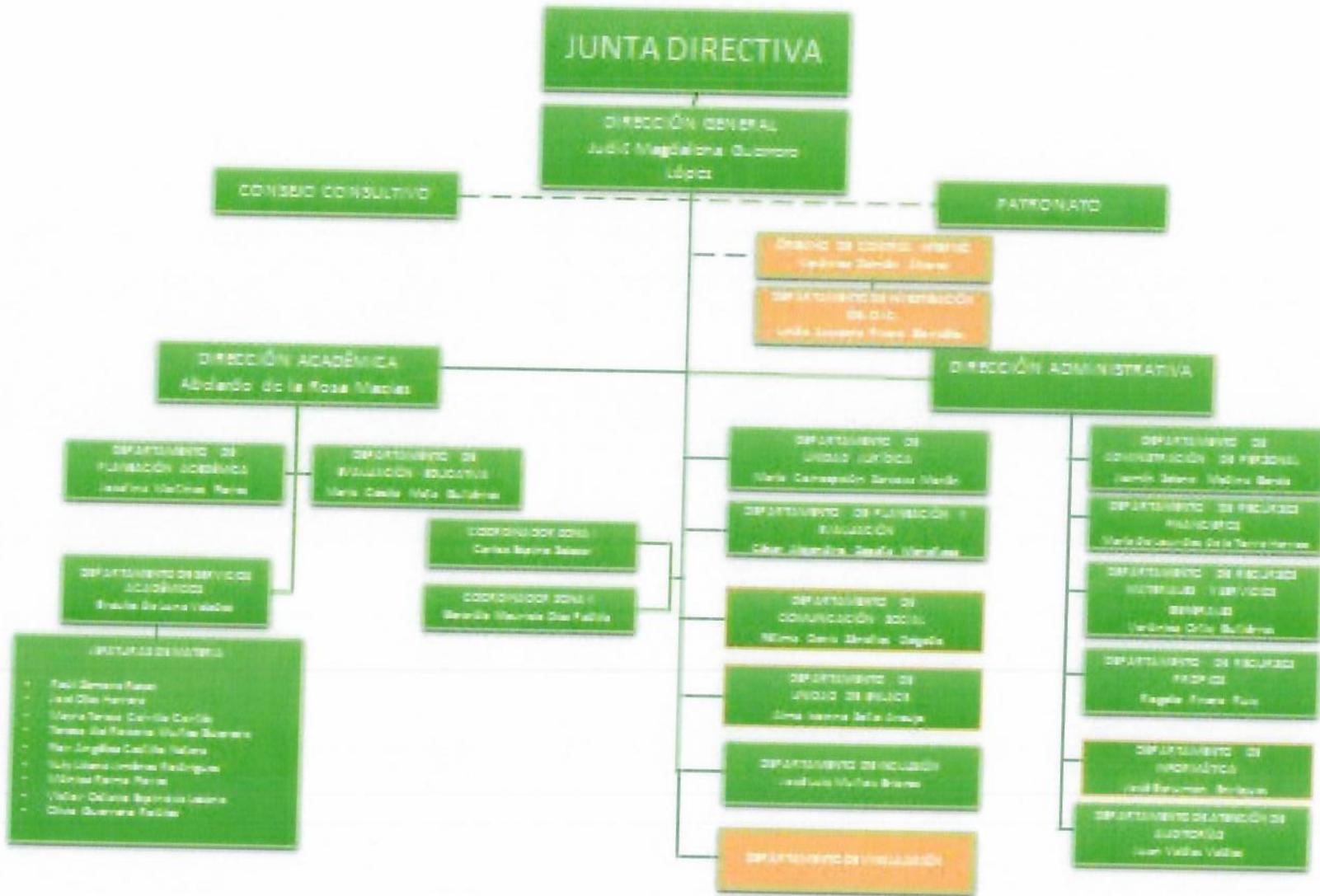
1. Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaría de la Función Pública Federal y Estatal, cuyo resultado ha sido observaciones resarcitorias.
2. Falta de Apoyo Presupuestal por parte de Gobierno del Estado para solventar anualmente los 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 QUINTERO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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