



ESTADOS

FINANCIEROS

ENERO 2021

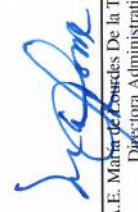
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,428,380	46,100,318	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	568,645,834	598,759,338
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,834,592	32,803,292	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	34,262,972	78,903,610	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	568,645,834	598,759,338
<i>Activo No Circulante</i>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Activo 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	45,352,791	45,346,758	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	(16,363,247)	(16,363,247)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo	568,645,834	598,759,338
Total de Activos No Circulantes	81,791,121	81,785,088	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Total del Activo	116,054,093	160,688,698	Aportaciones	91,413,966	91,413,966
			Donaciones de Capital	43,635,474	43,635,474
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	47,778,492	47,778,492
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(544,005,708)	(529,484,608)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(14,823,147)	(111,744,959)
			Revalúos	(850,881,361)	(739,454,846)
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	321,698,799	321,715,197
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	(452,591,742)	(438,070,642)
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	116,054,091	160,688,697

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


 Lic. Judith Magdalena Guerrero López
 Directora General


 L.A.E. María de los Angeles De la Torre Herrera
 Directora Administrativa

Contable/1

21/05/2021 13:16

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de enero de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO		Año		Año	
		2021	2020	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
<i>Ingresos de la Gestión</i>					
Impuestos		49,236	510,072	36,595,628	639,582,653
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	35,796,378	620,950,447
Contribuciones de Mejoras		0	0	30,449	1,832,515
Derechos		0	0	768,801	16,799,690
Productos		49,236	509,008	0	0
Aprovechamientos		0	1,064	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		0	0	0	0
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		21,630,682	526,630,767	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen		0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		21,630,682	526,630,767	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		92,563	1,380,207	0	0
Ingresos Financieros		0	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios		0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		92,563	1,380,207	0	0
Total Ingresos y Otros Beneficios		21,772,481	528,521,046	0	0
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>					
Intereses de la Deuda Pública		0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0	0	0
Costo por Coberturas		0	0	0	0
Apoyos Financieros		0	0	0	0
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		0	0	683,352	683,352
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones		0	0	683,352	0
Provisiones		0	0	0	0
Disminuciones de Inventarios		0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida Deterioro u Obsolescencia		0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0	0	0
Otros Gastos		0	0	0	0
<i>Inversión Pública</i>		0	0	0	0
Inversión Pública No Capitalizable		0	0	0	0
Total Gastos y Otras Pérdidas		36,595,628	640,266,005	640,266,005	640,266,005
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(14,823,147)	(111,744,959)	(14,823,147)	(111,744,959)

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

Lic. Judith Magdalena Guerrero López
Directora General

L.A.E. María de los Angeles De la Torre Herrera
Directora Administrativa

INFORME FINANCIERO AL PIES DE CUENTA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de enero de 2021

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	91,413,966	0	0	0	91,413,966
Aportaciones	43,635,474	0	0	0	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	0	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	(417,739,649)	(111,744,959)	0	(529,484,608)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(111,744,959)	0	(111,744,959)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(739,454,846)	0	0	(739,454,846)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	321,715,197	0	0	321,715,197
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	91,413,966	(417,739,649)	(111,744,959)	0	(438,070,642)
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	(111,426,514)	96,905,413	0	(14,521,101)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(14,823,147)	0	(14,823,147)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(111,426,514)	111,744,959	0	318,444
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(16,398)	0	(16,398)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	91,413,966	(529,166,163)	(14,839,545)	0	(452,591,742)

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

 Lic. Judith Magdalena Guerrero López Directora General	 L.A.E. María de Lourdes De la Torre Herrera Directora Administrativa
---	---

Contable/6

21/05/2021 13:17

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de enero de 2021

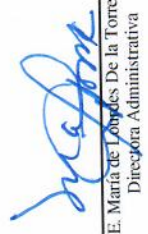
(Pesos)
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	44,671,938	37,333	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	30,113,504
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,671,938	31,300	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	30,113,504
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,671,938	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	30,113,504
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
	0	6,033	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos Por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	6,033	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	318,444	14,839,545
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</i>	318,444	14,839,545
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	14,823,147
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	318,444	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,398
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



Lic. Judith Macías Guerrero López
Directora General



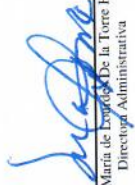
L.A.E. María de Lourdes De la Torre Herrera
Directora Administrativa

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	21,772,481	528,521,046	Origen	0	683,352
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	683,352
Derechos	0	0	Aplicación	6,033	138,432
Productos	49,236	509,008	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Aprovechamientos	0	1,064	Bienes Muebles	6,033	138,432
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(6,033)	544,920
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,630,682	526,630,767	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	92,563	1,380,207	Origen	318,444	129,578,607
Aplicación	36,595,628	640,266,005	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	35,796,378	620,950,447	Interno	0	0
Materiales y Suministros	30,449	1,832,515	Externo	0	0
Servicios Generales	768,801	16,799,690	Otros Orígenes de Financiamiento	0	129,578,607
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Público	0	0	Aplicación	30,161,203	1,968,166
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otros Aplicaciones de Financiamiento	30,161,203	1,968,166
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(29,842,758)	127,610,441
Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(44,671,938)	16,410,402
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	46,100,318	29,689,916
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,428,380	46,100,318
Participaciones al Exterior	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	683,352			
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(14,823,147)	(111,744,959)			

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



Lic. Judith Guzmán Guerrero López
Directora General



L.A.E. María de Lourdes De la Torre Herrera
Directora Administrativa

Contable/7

(Pesos)

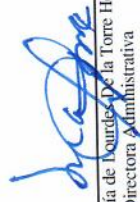
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	160,688,698	158,820,859	203,455,464	116,054,093	(44,634,605)
Activo Circulante	78,903,610	158,814,826	203,455,464	34,262,972	(44,640,638)
Efectivo y Equivalentes	46,100,318	137,027,305	181,699,244	1,428,380	(44,671,938)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,803,292	21,787,520	21,756,220	32,834,592	31,300
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	81,785,088	6,033	0	81,791,121	6,033
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	45,346,758	6,033	0	45,352,791	6,033
Activos Intangibles	41,306	0	0	41,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16,363,247)	0	0	(16,363,247)	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 Nagabana Guerrero Lopez
Directora General



L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Directora Administrativa

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2021
 (Pesos)
 Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros Pasivos					
	Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	598,759,338	568,645,834
	Subtotal de Otros pasivos del Ente			598,759,338	568,645,834
	Subtotal Otros Pasivos			598,759,338	568,645,834
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				598,759,338	568,645,834

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



Lic. Judith Guadalupe Guerrero López
Directora General



L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Directora Administrativa

Contable/8

(Pesos)			
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas			
Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
Suma Total			

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

Elaboró:	Vo.Bo.:	Vo.Bo.:	Autorizó:
----------	---------	---------	-----------

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
PASIVO	598,759,338	129,421,127	99,307,622	568,645,834	(30,113,504)
Pasivo Circulante	598,759,338	129,421,127	99,307,622	568,645,834	(30,113,504)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	598,759,338	129,421,127	99,307,622	568,645,834	(30,113,504)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivo No Circulante	0	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Hacienda Pública/Patrimonio	(438,070,642)	36,612,026	22,090,925	(452,591,742)	(14,521,101)
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	0	0	91,413,966	0
Aportaciones	43,635,474	0	0	43,635,474	0
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	47,778,492	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(529,484,608)	36,612,026	22,090,925	(544,005,708)	(14,521,101)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	36,595,628	21,772,481	(14,823,147)	(14,823,147)
Resultado de Ejercicios Anteriores.	(851,199,805)	0	318,444	(850,881,361)	318,444
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	321,715,197	16,398	0	321,698,799	(16,398)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de enero de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(pesos)

CONCEPTO		AÑO		CONCEPTO		AÑO	
		2021	2020			2021	2020
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		1,428,380	46,100,318	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		568,645,834	598,759,338
Efectivo		0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			
Bancos / Tesorería		1,428,380	23,579,292	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		36,086,808	76,785,945
Bancos / Dependencias y Otros		0	0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		245,069	465,853
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		0	22,521,026	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0	0
Fondos con Afectación Específica		0	0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0	0	Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública Por Pagar A Corto Plazo		0	0
Otros Efectivos y Equivalentes		0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		451,735,619	444,639,474
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		32,834,592	32,803,292	Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo		0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo		0	0	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo		80,578,338	76,868,066
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		32,764,768	32,764,768	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		39,825	38,525	Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo		0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0	0	Documentos Con Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo		0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo		30,000	0	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo		0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa		0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		0	0	Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo		0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo		0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo		0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Inventarios		0	0	Ingresos Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías por Venta		0	0	Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías Terminadas		0	0	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción		0	0	Fondos En Garantía A Corto Plazo		0	0
Bienes en Tránsito		0	0	Fondos En Administración A Corto Plazo		0	0
				Fondos Contingentes A Corto Plazo		0	0

Almacenes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O En Administración A Corto Plazo	0	0
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	0	0
Estimación Por Deterioro De Inventarios	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0	Provisiones Para Contingencias A Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0	Otras Provisiones A Corto Plazo	0	0
Bienes Derivados De Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Ingresos Por Clasificar	0	0
			Recaudación Por Participar	0	0
			Otros Pasivos Circulantes	0	0
Total del Activo Circulante	34,262,972	78,903,610	Total del Pasivo Circulante	568,645,834	598,759,338
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0.00
Bienes Muebles	45,352,791	45,346,758	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	-16,363,247	-16,363,247	Provisiones a Largo Plazo	0	0.00
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total del Activo No Circulante	81,791,121	81,785,088	Total del Pasivo No Circulante	0	0
Total del Activo	116,054,093	160,688,698	Total del Pasivo	568,645,834	598,759,338
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido					
			Aportaciones	91,413,966	91,413,966
			Donaciones de Capital	43,635,474	43,635,474
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	47,778,492	47,778,492
				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado					
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-544,005,708	-529,484,608
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-14,823,147	-111,744,959
			Revalúos	-850,881,361	-739,454,846
			Reservas	0	0
				0	0

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado

	-544,005,708	-529,484,608
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	321,698,799	321,715,197
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-452,591,742	-438,070,642
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	116,054,091	160,688,697

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


 Directora General
 Lic. Judith Magdalene Guerrero López


 Directora Administrativa
 L.A.E. María de Lourdes De la Torre Herrera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2021

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

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de Enero es de \$34,262,971.74 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS/ TESORERÍA.- El monto de esta cuenta es de \$1,428,379.58 y representa el saldo contable, disponible en Bancos, tanto en Cuenta Cheques como en Cuenta de Fondos de Inversión, al 31 de Enero de 2021, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	
9427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	1,428,379.58
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	1,428,379.58
1094477273	BANORTE	Recurso Estatal 2021	0.00
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021	5,183.19
1094477264	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	0.00
1134410288	BANORTE	Ramo 11 Programa U080	0.00
109542175	BANCOMER	Se utilizaba para el gasto de operación con recurso federal, pero se dejó de operar. CANCELADA	0.00
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	0.00
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina (CANCELADA)	0.00
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	0.57
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	22.14
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	24,785.81
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	31,227.83
6625	BANORTE	Cuenta receptora de Recurso Estatal 2019. CANCELADA.	0.00
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	0.89
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	1,153,308.39
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	8,471.05

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	
9427	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal 2020	0.00
9418	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2020	0.00



ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERAJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZDIRECTORA GENERAL-1/28

1094477273	BANORTE	Recurso Estatal 2021	0.00
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021	0.00
1094477264	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	0.00

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, se trae arrastrando el saldo pendiente de recibir de la Secretaría de Finanzas, por concepto de Recurso Propio, etiquetado como Derechos, de los meses de Junio y Julio 2019, por un monto de \$1,405,796.00, así como la Federación tiene un adeudo de los Ejercicios 2017 y 2018, por \$31'359,160.60 el monto de este rubro se integra de a siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
112	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	32,834,592.16
1122	4221	0	CONVENIOS	32,764,767.60
1122	4221	10	Recurso Estatal	1,405,796.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013, 2014 y 2015	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	0.00
1122	4221	1000	Recurso Estatal	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	1,405,796.00
1122	4221	20	Recurso Federal	31,358,971.60
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	30,637,914.09
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	721,057.51
1122	4399	30-2	BIMBO	0.00

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	0	0	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,824.56
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	0.00
1123	20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	5,002.65
1123	20	1	Gilberto Reyes Escobar	3,702.65
1123	20	2	Eduardo Mier Miranda	1,300.00
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	34,821.91
1123	30	1	SAT (Pago de lo Indebido)	0.00
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	10,600.00
1123	30	4	José Francisco Montañez B	0.00
1123	30	7	Empleados Nómina Bono Día del Maestro	11,238.68
1123	30	8	Abelardo de la Rosa Macías	12,983.23
1123	30	9	Si Vale México, S.A. de C.V.	0.00

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 2/28

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1124	10	0	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00

FONDO REVOLVENTE OFICINAS Se aperturaron dos fondos revolventes para la operación de la Institución, uno para viáticos y otro para gastos menores

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	0	0	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00
1129	10	1	Subsidio al Empleo	0.00

32,834,592.16

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.- Se refiere a los pagos efectuados y que queda pendiente de recibir el Bien o el Servicio o bien el comprobante fiscal.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1131	0	0	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00
1131	10	3	Nancy Adriana Martínez	0.00
1139	20	4	Sara del Rocío	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE				34,262,971.74

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- El saldo, es de \$98'107,028.34

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,362,909.15
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	31,303,833.05
1241	1	0	Muebles de Oficina y Estantería	31,153,004.05
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA	8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA	646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	22,036,583.99
1241	1	4	Archivero Modelo101010034	2,099.99

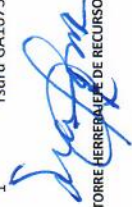
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas	13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina	64,641.08
1241	1	489	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	150,829.00
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	4,767.00
1241	1	5112	Dispachador 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	1	5191-1094	Aparato Telefónico (Area Administrativa)	3,857.00
1241	2	0	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	281,612.08
1241	2	489-5151-338	PROCESADOR CPU Y SISTEMA DE SEGURIDAD SEGUN FACT. B-7833	10,476.00
1241	2	489-5151-352	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M604DN PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR	9,921.99
1241	2	489-5151-450	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212	16,900.01
1241	2	489-5151-529	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA	14,270.00
1241	2	489-5151-545	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231	1,600.00
1241	2	489-5151-567	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230	3,504.00
1241	2	489-5151-657	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	2,858.00
1241	2	489-5151-702	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237	7,952.99
1241	2	489-5151-722	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y JUEGO DE TONER PARA LA MISMA SEGUN FACT. CRN92	0.00
1241	2	489-5151-752	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388	7,190.00
1241	2	489-5151-786	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019	26,348.00
1241	2	489-5151-874	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246	10,315.00
1241	2	489-5151-875	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249	4,113.00
1241	2	489-5151-876	COMPRA DE IMPRESORAS PARA EL DEPTO. DE PROYECTOS INSTITUCIONALES SEGUN FACT. CRN	6,753.10
1241	2	489-5151-885	COMPRA DE IMPRESORA A COLOR SEGUN FACT. A1257	3,500.00
1241	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP	43,090.00
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGÚN FACTURA NO CRN11802	13,149.00
1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	32,069.99
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS	21,217.00
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS	32,160.00
1241	2	489-5151-1-4	Eq. Computo Rec. Financieros	14,224.00
1241	3	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	1,777,464.02

ELABORÓ Y REVISÓ: DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEF. DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. HÉCTOR M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 4/28

1241	3	1	Equipo de Vigilancia	1,382,714.67
1241	3	5151-1-1	Eq. DE Computo, Sevidor y Fuentes de Poder Sistema de Control Escolar	93,773.36
1241	3	5151-144-1	Impresora Multifuncional	7,519.99
1241	3	5151-563	Equipo de Computo Ensamblado e Impresora	22,761.00
1241	3	5151-690-2	Compra de Equipo Ensamblado	12,408.00
1241	3	5151-770	Equipo de Computo y Bienes Informáticos	56,131.00
1241	3	5151-1067-3	Compra de Equipo Ensamblado	6,650.00
1241	3	5151-1249	Equipo Ensamblado	16,525.00
1241	3	5151-1414	Impresora HP M203	3,548.00
1241	3	5151-1537	Equipo de Cómputo	60,210.00
1241	3	5151-1567	Compra de Equipo de Computo	109,190.00
1241	3	5151-27	Compra de Equipo de Computo	6,033.00
1242	0	0	MOB.Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	3,179,648.44
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	56,906.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	0.00
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	357,369.38
1242	5	0	OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	1,826,553.57
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	297,924.40
1243	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO	886,702.15
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	242,730.65
1243	1	1	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	242,730.65
1243	2	0	INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO	643,971.50
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	643,971.50
1244	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	7,215,902.66
1244	1	0	Equipo de Transporte	7,215,902.66
1244	1	1	Oficinas Generales	4,013,164.50
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	96,334.00

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZO LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 5/28



1244	1	1	Tsuru GAI6735209W (Dir. Gral.)	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grates.)	2,142,367.81
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir. Gral.)	309,900.00
1244	1	2	Planteles	3,202,738.16
1244	1	2	PLANTEL Zacatecas	210,854.69
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P. Zacatecas)	58,957.00
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	138,000.00
1244	1	2	PLANTEL Ermita de Guadalupe	13,897.69
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P. Ermita de gpe.)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P. Ojocaliente)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Sain Alto	225,854.69
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P. Sain Alto)	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P. Chalchihuites)	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P. Chalchihuites)	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P. Miguel Auza)	1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P. Miguel Auza)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquín Amaro	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquín Amaro)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P. Mezquital del Oro)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P. Apozol)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtémoc)	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaíso	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaíso)	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombraerete	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombraerete)	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombraerete)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	13,898.69

ELABORÓ Y REVISÓ: LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	1.00
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P. Cañitas de Felipe P.	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	13,898.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	13,897.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Jimenez del Teul	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teul)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	659,586.78
1244	1	2	Autobús internacional	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	13,897.69
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	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	13,897.69
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	1.00
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 11ZL	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	13,897.69
1244	1	2	Minibús Dodge 1988 ZB654	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1984	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1988	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	58,957.00

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GIERRERO LÓPEZ/DIRECTORA GENERAL/7/28

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA/EFECTIVO DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

1244	1	2	Autobus blue bird 1985	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1991	13,897.89
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	78,942.50
1244	1	2	Camioneta Van dodge	18,000.00
1244	1	2	ADQUISICIONES PLANTELES 2019	1,181,529.60
1244	1	2	Autobus	549,677.60
1244	1	2	Autobus	531,242.88
1244	1	2	Autobus	100,609.12
1246	0	0	MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS	616,681.06
1246	1	0	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	17,805.33
1246	1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,805.33
1246	2	0	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION	165,590.59
1246	2	1	EQ. Y APTOS DE COMUNICACION	165,590.59
1246	3	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO	70,460.55
1246	4	0	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	334,824.59
1246	4	1	HERRAMIENTAS	314,584.59
1246	4	2	REFACCIONES	20,240.00
1246	5	0	AIRE ACONDICIONADO	28,000.00
1246	5	1	Aire Acondicionado	28,000.00
1247	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo	90,947.89
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	90,947.89
			TOTAL BIENES MUEBLES	45,352,791.35

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

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

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-16,363,246.71



ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 8/28

1263	10	000 DONACIONES DE CAPITAL	-1,911,775.92
1263	10	100 BIENES MUEBLES POR DONACION	-1,911,775.92
1263	10	110 MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-1,899,992.24
1263	10	111 EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-519,674.76
1263	10	112 Equipo de computo	-1,270,793.65
1263	10	113 Eq.educacional y recreativo	-109,523.83
1263	10	120 MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-11,783.68
1263	10	121 Herramientas	-11,783.68
1263	20	000 BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-14,451,470.79
1263	20	100 MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-4,808,261.52
1263	20	110 EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-61,910.98
1263	20	120 Equipo de computo	-4,746,350.54
1263	20	200 MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	-9,643,209.27
1263	20	210 Eq. educ. y recreativo	-162,497.73
1263	20	220 Otros mob. y eq. educacionales	-2,598,075.32
1263	20	230 EQUIPO MED Y LABOR	-5,425,567.75
1263	20	240 CAMARA FOTOGRAFICA	-39,232.95
1263	20	250 AUTOMOBILES Y EQ.	-1,417,835.52
Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles			-16,363,246.71
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE			81,791,121.03
TOTAL DE ACTIVO			116,054,092.77

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Enero, es de \$ 568,645,833.81 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
2111	0	0	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,086,807.66
2111	1	0	Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio	22,476,523.25
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

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 9/28

13,610,284.41

0.00

6,026,879.18

7,583,405.23

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

245,069.01

150,710.90

106,056.07

44,653.94

0.89

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

5,315.00

5,315.00

0.00

0.00

89,043.11

5,925.00

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 10/28

Prestaciones de Diciembre

2111 3 0

Aginaldo

2111 1 7

Puntualidad Y asistencia

2111 1 8

Días Económicos

2111 1 9

Sueldos Asimilables a Salarios

2111 2 0

2111 2 1

Apoyo a Becarios

2111 1130 3

Ruelas Martínez Cristian Omar

2111 1130 3-2

Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo

2111 1130 5

Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo

2111 1130 5-5

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.

2112 0 0 Proveedores

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2112 0 0

Cortés Palomares Francisco Cortés

2112 1 1

Generación Educativa

2112 1 2

Comisión Federal de Electricidad CFE

2112 1 12

Asesores Consultores y Auditores Especialistas A.C.

2112 1 17

De la Rosa Guevara Laura Elena

2112 1 18

Isaias Rodríguez Torres

2112 1 19

SEFIN (DERECHOS)

2112 2 0

Certificado Parcial

2112 2 1

Duplicado de Certificados

2112 2 2

Certificación

2112 2 3

Credenciales

2112 2 4

Kardex

2112 2 5

Constancias

2112 2 7

OTROS

2112 3 0

Cruz Roja Mexicana

2112 3 3

PLANTELES

2112 4 0

Plantel Victor Rosales (Prestamo para pago Amortizaciones INFONAVIT)

2112 4 2

PASIVO DEL DIA

2112 0 0

RODRIGUEZ ROBLES ZOBEIDA

2112 112 9-175

ELABORÓ Y REVISÓ LA. DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

6,033.00
9,766.70
2,421.00
64,897.41
0.00

Retenciones y Contribuciones al mes de Enero 2021

2117	0	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	
2117	10	0	I.S.R.	451,735,619.36
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	165,051,939.70
2117	10	2	Retención por honorarios	\$165,051,940.56
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	-\$0.40
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	-\$0.46
2117	10	4		\$0.00
2117	20	0	I.M.S.S.	74,883,325.26
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$764,735.73
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$159,174.76
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$198,189.97
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$297,285.70
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$132,316.48
2117	20	6	Invalidez y vida	\$495,475.57
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$208,620.90
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$70,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$1,665,318.22
2117	30	0	S.A.R.	108,754.37
2117	30	1	Retiro	\$12,293.47
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$96,460.90
2117	30	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	0.00
2117	40	0	I.S.S.T.E.Z.A.C.	167,561,824.37
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$50,605,640.64
2117	40	2	Préstamos a Corto Plazo	\$0.00
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$53,476.19
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$596,374.36
2117	40	5	Otros creditos	\$77,718.70
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$113,265,934.22
2117	40	7	Préstamos Mediano Plazo	\$0.00
2117	40	8	6% Aportación Patronal Pensionados y Jubilados	\$2,962,680.26

ELABORÓ Y REVISÓ M.A. DE LA TORRE HERRERA JEF. DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 11/28

2117	50	0	INFONAVIT	0.00
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$0.00
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$0.00
2117	50	3	Amortización	\$0.00

44,129,775.66
\$44,129,775.66

80,578,337.78

1,432,593.26

\$37,969.30

\$0.00

\$42,159.00

\$309.00

\$0.00

\$0.00

\$713,553.47

\$0.00

\$395,442.50

\$0.00

\$102,240.45

\$11,370.40

\$94,756.21

\$2,214.20

\$32,578.73

0.00

1,826,786.67

\$1,127,388.75

\$524,099.43

\$170,940.66

\$1,294.11

\$3,063.72

1,307,289.22

\$1,120,193.58

\$187,095.64

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

DEDUCCIONES NOMINA

2119	10	0	Cuotas Supdacobaez
2119	10	1	Inasistencias
2119	10	2	Seguro de autos (HDI)
2119	10	3	Otros descuentos (Comp. y Acc.)
2119	10	4	Plan previsor
2119	10	5	Cuotas partidarias
2119	10	6	Cuotas INFONAVIT
2119	10	7	Cuotas IMSS
2119	10	8	Seguro de vida
2119	10	9	Descuentos varios
2119	10	10	Otras deducciones
2119	10	11	Seguro solidario
2119	10	12	PENSIONES ALIMENTICIAS
2119	10	13	INFONACOT
2119	10	14	CUOTAS SINDICALES SNTE
2119	10	15	Poder Judicial del Estado
2119	10	18	

F.A.P

2119	20	0	F.A.P
2119	20	1	Descuentos F.A.P.
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.
2119	20	4	Descuento Aval FAP
2119	20	5	Descto por Aval

F.A.C.

2119	30	0	F.A.C.
2119	30	1	Descuentos F.A.C.
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA DE RECURSOS FINANCIEROS / DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 12/28

2119	40	0	CASAS FINANCIERAS	167.18
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$37,054.61
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$43,924.15
2119	40	3	PTTOS MUTUALISTA	-\$80,978.76
2119	40	4	Financiera Atila	\$167.18
2119	50	0	DIVERSOS	76,011,501.45
2119	50	1	FAP AHORROS	-\$0.79
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	\$0.00
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$76,011,502.23
2119	50	4	Sí Vale México, S.A.	0.01
2119	60	0	EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR				568,645,833.81

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

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

En las Auditorías a los Ejercicios 2016, 2017 y 2018, realizadas por la Secretaría de la Función Pública Federal, en conjunto con la Función Pública Estatal, determinaron que el Estado no cumplió con el Convenio Marco y sus Anexos de Ejecución por un monto de \$119'812,073.44 para el Ejercicio 2016, \$87'179,915.79 para el Ejercicio 2017, para el Ejercicio 2018, la Secretaría de la Función Pública Federal, dictaminó una diferencia de \$145'278,408.82, Ejercicio 2019, \$87'161,015.42 dando un total de los cuatro Ejercicios por \$439'431,413.47, lo que constituye un incumplimiento a la Cláusula Cuarta inciso C del Anexo de Ejecución. ACTUALIZARLO CON EL INCUMPLIMIENTO DEL 2020.

Para el Ejercicio 2019, en la Revisión al Anexo de Ejecución, por parte de la Función Pública Federal, en coordinación con la Función Pública Estatal, determinaron que Gobierno del Estado, no aportó \$ 87'161,015.42 Incumpliendo la normatividad del Convenio Marco de Coordinación y del Anexo de Ejecución/ Apoyo Financiero 2019. Dicha observación fue derivada a Gobierno del Estado.

Los adeudos más representativos son los siguientes:

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERAJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZDIRECTORA GENERAL13/28

ISSSTEZAC.-Al mes de Enero 2021, hay un adeudo de \$167'561,824.37; derivado de la Dación en Pago del Terreno que donara Gobierno del Estado, con la única finalidad de darle liquidez al propio Instituto, ya que con la venta del terreno, le permitirá al ISSSTEZAC, darle fluidez, y para el COBAEZ, aligera las Finanzas, debido al ajuste al 2018. Además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga a pagar a la institución un 24%, para 2020, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, (el Presupuesto Autorizado Estatal). Como consecuencia de ello, ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de \$116'228,614.48, 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 \$51'333,209.89

Es importante mencionar que existen trabajadores jubilados, que están en espera de su finiquito, Así mismo, mencionar que a partir del Ejercicio 2020, el ISSSTEZAC, ha estado emitiendo recibos de cobro por la aportación del 6% para la pensión de los jubilados, lo que incrementará el déficit del Colegio con esa institución. El adeudo por este concepto, se integra a los adeudos por Aportaciones Patronales; a la fecha es por \$2'962,680.26

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 Ejercicio 2019, se canceló el adeudo del capital al 31 de diciembre del ejercicio 2018, por un monto de \$317'379'93.87. A la fecha, sólo queda pendiente la Firma por ambas partes del Acuerdo Conclusivo, toda vez, que la Auditoría ha concluido.

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 \$76'011,502.23 Como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

SECRETARÍA DE FINANZAS.-Se cancela un adeudo histórico desde el año 2012 a 2015, por \$88'837,416.72 el cual se integraba por préstamos para pagar nómina; este saldo se incrementó por \$1'278,801.41, ya que en el mes de Diciembre de 2017, se esperaba recibir un incremento al Anexo de Ejecución, por lo que la Secretaría 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. la Secretaría de Finanzas en Diciembre 2019, solicitó la cancelación del adeudo, quedando pendiente el Acta de Cancelación por parte de las autoridades de la SEFIN, misma que a la fecha no se ha recibido. Este saldo, ya fue observado por el Auditor Externo, en la revisión al Ejercicio 2018, quedando pendiente de solventarse, hasta en tanto, no se emita el Acta por la SEFIN. Sigue en proceso la firma del Convenio por parte de las Autoridades Estatales.

IMSS.- El saldo corresponde al resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011, por medio de Afectación de Participaciones, se han efectuado compensaciones a los adeudos de COBAEZ, tanto del IMSS, como del SAT, quedando un saldo de \$76'962,207.93. El Convenio firmado en Junio 2018, respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores, queda un saldo a la fecha de \$1'665,318.22 de acuerdo al pasivo registrado, y solicita el Instituto Mexicano del Seguro Social, se debe realizar el pago total, a fin de estar en condiciones de realizar Convenio para pago de Actualización de Cuotas de los Ejercicios 2015-2019.

Respecto al Intituto Mexicano del Seguro Social, se instauro Auditoría para los Ejercicios 2015 al 2019, debido a Demandas de Trabajadores, referente a Actualización de Cuotas, de dicho período, determinando un Crédito Fiscal por \$8'055,187.70, (suerte principal), para lo cual se requiere concluir el Convenio que está en proceso, mencionado en el párrafo anterior.

En Diciembre de 2020, se recibieron oficios de la Secretaría de Finanzas, informandonos de varias partidas de "Compensación de Participaciones", por adeudos de Colegio, respecto a Cuotas Obrero Patronales, y del RCV, por un monto total de \$58'690,812.95, de los cuales, ya nos hicieron retención por \$6'000,000.00 en la segunda quincena de Febrero y en la segunda quincena de Marzo.

ELABORO Y REVISOMA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERALEE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZDIRECTORA GENERAL14/28

I.S.R.- El Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores, al mes de Enero de 2021, es por \$165,051,940.56, y representa los enteros pendientes de cubrir hasta este mes, incluyendo una parte de Diciembre de 2019, del que ya se está comensando contra participaciones federales), y de los meses de Enero a Mayo del mismo 2019; también se adeuda el ejercicio 2018 a excepción de febrero, marzo y abril, que se pagó con recurso 2019, en la espera del apoyo de la Secretaría de Finanzas, tal y como lo prometieron, sin que a la fecha se haya recibido, así como todo el ejercicio 2017 y diciembre 2016, del cual ya se determinó Crédito Firme por la parte de la Administración Desconcentrada de Zacatecas "1". Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena. Lo que impide materialmente, cumplir en tiempo y forma con el pago de esta obligación. Así mismo, y de acuerdo 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. (Durante el presente ejercicio se ha pagado el ISR, con cierta irregularidad debido a la falta de liquidez y que conforme al artículo citado de la LFT, se programa el recurso, dándole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

Se recibió Oficio por parte de la Secretaría de Finanzas, y del SAT, Oficio No. 400-07-00-00-00-2020-0513 del 12 de Noviembre, donde notifican la "Compensación de Participaciones Federales, a la Entidad, por \$2'000,000.00 a cuenta del adeudo pendiente del mes de Diciembre de 2019.

I.S.R ES MUY IMPORTANTE MENCIONAR QUE DEBIDO A LA FALTA DE LA APORTACIÓN ESTATAL, NO SE HA PODIDO REALIZAR EL ENTERO DEL I.S.R. CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE 2020, POR UN MONTO DE \$11'296,389.04, SEGÚN LOS REPORTES DE NÓMINA, POR LA RETENCIÓN A LOS TRABAJADORES. SOLO SE PUDO REALIZAR UN PAGO PARCIAL DE \$ 3'159,212.00 A CUENTA DEL ISR RETENIDO.

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de \$44'129,775.66 y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de liquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal. Los Estados Financieros van impactándose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Deficit del Ejercicio..

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

Adeudos a extrabajadores.- Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción y retiro voluntario por un monto aproximado de \$22 476,523.25, al mes de Julio, 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, debido al remanente que se tuvo con Recurso de ese ejercicio, ya 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 ADQUISICIÓN	30,850,622.20
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	23,246,061.28
3110	20	1	Mobiliario	4,091,658.22

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 15/28

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	Vehiculo	5,951,533.06
3110	20	5	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	389,812.78
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
3110	20	6	BIENES INTAGIBLES	23,906.40
3110	20	6	SOFTWARE	23,906.40

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3120	0	0	DONACIONES DE CAPITAL	47,778,492.35
3120	10	0	INMUEBLES POR DONACIÓN	39,925,417.56
3120	10	1	Edificios	14,470.88
3120	10	2	Terrenos	39,910,946.68
3120	20	0	BIENES MUEBLES POR DONACION	7,853,074.79
3120	20	1	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	5,867,600.80
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

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LA TORRE HERRERA JEFF DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 16/28

3120	20	2	EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.	539,936.49
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	139,486.49
3120	20	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,359,029.60
3120	20	3	Vehiculo	1,359,029.60
3120	20	4	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	86,507.90
3120	20	4	Herramientas	86,507.90
HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO				91,413,965.98

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (\$544'005,708.46) 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	-14,823,147.06
Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-850,881,360.52
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 ejercicio 2015	-90,308,024.27
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-114,537,233.72
3220	2017	0	Resultado de Ejercicios 2017	-116,323,335.66
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-\$114,904,705.13
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-\$108,140,609.03
3220	2020	0	Resultado del Ejercicio 2020	-\$111,702,469.10

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	321,698,799.12
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	400,995,159.73
3250	2009	0	Rectificaciones ejercicio 2009	2,871,420.08
3250	2010	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-69,418.00
3250	2012	0	Rectificaciones ejercicio 2012	20,000,000.00
3250	2013	0	Rectificaciones ejercicio 2013	33,955,488.98
3250	2014	0	Rectificaciones ejercicio 2014	16,615,838.71

AUTORIZÓ LIC. JUDITH M. SUERRE LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 17/28

ELABORÓ Y REVISÓ M. DE LOURDES DE LA TORRE HERRE JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

3250	2015	0	Rectificaciones ejercicio 2015	5,814,662.35
3250	2016	0	Rectificaciones ejercicio 2016	9,107,359.48
3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	317,379,793.87
3250	2019	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-4,679,985.74
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	-79,296,360.61
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
3252	2019	0	Cambios por Errores Contables	2,711,819.55
3252	2020	0	Cambios por Errores Contables (Ejercicio 2020)	-\$16,398.31
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	-544,005,708.46
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-452,591,742.48
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	116,054,091.33

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de (\$14'823,147.06) es el resultado al mes de Enero del presente ejercicio, el cual se genera por no haber recibido la Aportación Federal al cierre del mes, así como a el incumplimiento del *pari-passu*, por parte de Gobierno del Estado, ya que la Aportación Económica, ha sido sólo para cubrir la parte líquida de la nómina, además de pagar el pasivo de Servicios Personales con Recurso del presente año, lo que impide hacer frente a los compromisos u obligaciones contractuales.

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el déficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es (\$850'881,360.52), 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.- El monto es de \$321'698,799.12, debido entre otras causas, a la compensación de Participaciones Federales, ya sea por adeudos de ISR y/on cuotas de Seguridad Social, así mismo, por 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, que se reflejan en ajustes contables realizados.

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 clasificándolo como *Aprovechamientos u Otros Aprovechamientos*; por lo cual, se efectúa 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.


ELABORÓ Y REVISÓ: DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFÉ DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 18/28

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, los cuales se depositan a una cuenta de la Secretaría de Finanzas para la captura de tal depósito, los cuales son devueltos a la Institución a la misma cuenta de la captación de Recurso Estatal.

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	49,235.97
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	0.00
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	0.00
4221	10	1000	Recurso Estatal	21,630,681.77
4221	10	1000	Apoyo del Fondo de Estabilización de Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	0.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos. Rec. Propio)	0.00
4221	20	0	Recurso Federal	0.00
4221	30	1000	Ramo 11 U080	0.00
4393	0	0	Diferencias por Tipo de Cambio	0.00
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	92,563.11
SUMA INGRESOS				21,772,480.85

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de \$ 36'595,627.91

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina, 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.- En Enero se pagaron las percepciones quincenales del mes, Segunda parte de Aguinaldo, devengadas en el Ejercicio 2020, el que se pagó en dos partes. Con Recurso 2020, se paga al personal de Base, y posteriormente, a través de la Gestión con Gobierno Estatal, se paga al Personal de Confianza. (Recurso 2021). Los Bonos de Puntualidad y Asistencia, y el Bono de Días Económicos No Disfrutados, aunque son prestaciones que corresponden al ejercicio anterior, no se pagan por falta de liquidez.

II.- PRESTACIONES ESTATALES.- Al Cierre del Ejercicio de 2020, se pagaron prestaciones estatales, no reconocidas por la Federación, que sin embargo están contempladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, para ello, la Secretaría de Finanzas, otorgó Apoyo a través del Programa U080, que se destina al pago de Prestaciones Estatales.

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

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

SERVICIOS PERSONALES

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
---------	-----	---------	--------	-------

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 19/28

5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$16,720,190.59
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$2,500.00
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$5,702,441.73
5114	0	0	Seguridad Social	\$9,901,863.23
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,951,379.80
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$1,518,002.41
SUMA SERVICIOS PERSONALES				35,796,377.76

MATERIALES Y SUMINISTROS				SALDO
Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$0.00
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$5,925.00
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$0.00
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$0.00
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$24,524.32
5127	0	0	Vestuario, Blancos y Prendas	\$0.00
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$0.00
SUMA MATERIALES Y SUMINISTROS				30,449.32

SERVICIOS GENERALES				Saldo
Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	
5131	0	0	0 Servicios Básicos	\$65,447.41
5132	0	0	0 Servicios de Arrendamiento	\$0.00
5133	0	0	0 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$0.00
5134	0	0	0 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$34,232.61
5135	0	0	0 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,421.00
5136	0	0	0 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$13,920.00
5137	0	0	0 Servicios de Traslado y Viáticos	\$4,918.00
5138	0	0	0 Servicios Oficiales	\$0.00
5139	0	0	0 Otros Servicios Generales	\$647,861.81
SUMA SERVICIOS GENERALES				768,800.83
TOTAL DE GASTO				36,595,627.91

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				683,352.17
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones				683,352.17
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN				-14,823,147.06

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LAURDES DE LA TORRE JUDITH DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 20/28

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Enero de 2021, el saldo de **desahorro** de la Gestión es de **(\$14'823,147.06)** , resultado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período, incluyendo la Depreciación Anual.

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES

AÑO	TOTAL	MONTO		%	MONTO		%	DIFERENCIA	
		FEDERAL	ESTATAL		FEDERAL	ESTATAL		FEDERAL	ESTATAL
1987	20,496.00	9,960.00	10,536.00	0.49	10,536.00	10,536.00	0.51	576.00	
1988	223,026.00	103,777.00	119,249.00	0.47	119,249.00	119,249.00	0.53	15,472.00	
1989	747,939.00	392,766.00	355,173.00	0.53	355,173.00	355,173.00	0.47	37,593.00	
1990	1,258,168.00	768,758.00	489,410.00	0.61	489,410.00	489,410.00	0.39	279,348.00	
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	830,341.00	0.60	830,341.00	830,341.00	0.40	413,916.00	
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	2,149,418.00	0.52	2,149,418.00	2,149,418.00	0.48	140,238.00	
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	4,005,106.32	0.47	4,005,106.32	4,005,106.32	0.53	391,455.02	
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	4,970,290.10	0.50	4,970,290.10	4,970,290.10	0.50	39,720.84	
1995	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	13,413,553.00	0.42	13,413,553.00	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00	
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	18,225,519.00	0.43	18,225,519.00	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00	
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	20,878,087.80	0.47	20,878,087.80	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80	
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	20,035,873.66	0.53	20,035,873.66	20,035,873.66	0.47	2,227,956.20	
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	21,947,413.49	0.61	21,947,413.49	21,947,413.49	0.39	12,294,391.06	
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	37,864,247.81	0.52	37,864,247.81	37,864,247.81	0.48	3,614,595.19	
2002	99,024,543.91	51,974,175.51	47,050,368.40	0.52	47,050,368.40	47,050,368.40	0.48	4,923,807.11	
2003	106,626,002.82	57,203,002.82	49,423,000.00	0.54	49,423,000.00	49,423,000.00	0.46	7,780,002.82	
2004	140,578,996.43	78,476,481.93	62,102,514.50	0.56	62,102,514.50	62,102,514.50	0.44	16,373,967.43	
2005	159,553,880.02	90,670,832.00	68,883,048.02	0.57	68,883,048.02	68,883,048.02	0.43	21,787,783.98	
2006	166,212,322.85	102,212,232.85	64,000,000.00	0.61	64,000,000.00	64,000,000.00	0.39	38,212,232.85	
2007	191,453,683.07	116,408,341.66	75,045,341.41	0.61	75,045,341.41	75,045,341.41	0.39	41,363,000.25	
2008	224,704,690.75	151,454,690.75	73,250,000.00	0.67	73,250,000.00	73,250,000.00	0.33	78,204,690.75	
2009	232,464,853.79	148,758,136.00	83,706,717.79	0.64	83,706,717.79	83,706,717.79	0.36	65,051,418.21	
2010	287,374,649.69	180,696,739.27	106,677,910.42	0.63	106,677,910.42	106,677,910.42	0.37	74,018,828.85	
2011	316,973,423.10	209,076,087.94	107,897,335.16	0.66	107,897,335.16	107,897,335.16	0.34	101,178,752.78	
2012	336,945,159.39	228,751,866.39	108,193,293.00	0.68	108,193,293.00	108,193,293.00	0.32	120,558,573.39	
2013	384,558,263.79	249,636,775.79	134,921,488.00	0.65	134,921,488.00	134,921,488.00	0.35	114,715,287.79	
2014	406,700,789.73	256,427,193.54	150,273,596.19	0.63	150,273,596.19	150,273,596.19	0.37	106,153,597.35	
2015	415,750,887.94	261,983,492.48	153,767,395.46	0.63	153,767,395.46	153,767,395.46	0.37	108,216,097.02	
2016	453,828,058.86	284,963,919.64	168,864,139.22	0.63	168,864,139.22	168,864,139.22	0.37	116,099,780.42	
2017	391,908,973.05	230,086,589.59	161,822,383.46	0.59	161,822,383.46	161,822,383.46	0.41	68,264,206.13	
2018	499,486,085.96	271,962,411.60	227,443,674.36	0.54	227,443,674.36	227,443,674.36	0.46	44,518,737.24	
2019	521,564,524.79	293,336,994.86	206,097,660.00	0.56	206,097,660.00	206,097,660.00	0.40	87,239,334.86	
2020	588,230,852.00	\$307,388,685.61	\$154,859,152.21	0.52	\$154,859,152.21	\$154,859,152.21	0.26	152,529,533.40	
2021	612,188,038.00	\$306,094,019.00	\$158,422,713.00	0.50	\$158,422,713.00	\$158,422,713.00	0.26	147,671,306.00	
TOTAL	6,834,957,212.77	4,031,097,073.88	2,507,995,948.78	19.11	2,507,995,948.78	2,507,995,948.78	14.40	1,523,101,125.10	



ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERAJEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

FUENTE DE INFORMACIÓN: ESTADO DE RESULTADOS DE 1987 A 2021

Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZDIRECTORA GENERAL21/28



2020	588,230,852.00	\$307,388,685.61	0.52	\$154,859,152.21	0.26	-	152,529,533.40
2021	612,188,038.00	\$306,094,019.00	0.50	\$158,422,713.00	0.26	-	147,671,306.00
TOTAL	6,834,957,212.77	4,031,097,073.88	19.11	2,507,995,948.78	14.40	-	1,523,101,125.10
FUENTE DE INFORMACION: ESTADO DE RESULTADOS DE 1987 A 2021							
Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente							

Cuentas de Orden Contables

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

Pasivos Contingentes.- Se estima un monto de \$24 830,000.00 correspondientes a demandas laborales y demandas por el Concepto 24, Compensación y Concepto 19 Prima de Antigüedad. Este último, se eliminó para Personal de Confianza. Ambas prestaciones se cancelaron de manera arbitraria, en Febrero de 2017 por la Administración de ese Ejercicio.

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	MONTO
7410	0	0	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	24,830,000.00
7410	10	0	DEMANDAS CONCEPTOS 13 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 Enero, fue aprobado el presupuesto Estatal por \$158'422,713.00, el cual es menor al Presupuesto Autorizado según el Anexo de Ejecución.
- 2.- El Anexo de Ejecución se recibe para su trámite por un monto de \$612'188,038.00 a partes iguales, es decir, \$306'094,019.00 para la Federación como para el Gobierno Estatal, lo que genera una aportación deficitaria por parte de éste, de **\$147'671,306.00**

B. Cuentas de Egresos

- 1.- A partir del Ejercicio 2018, se firmó Convenio con el IMSS, por Auditoría a los Ejercicios 2013-2015, derivado de las Demandas de Personal Jubilado y próximo a ejercer este derecho, por el concepto de Actualización de Cuotas Obrero Patronales, así como de Retiro, Cesantía y Vejez. A la fecha, se tiene un saldo en Contabilidad de \$1'665,318.22
- 2.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2020, en dos partes, pagando el personal de Base con Recurso Federal y el Estado aporta para lo que corresponde al Personal de Confianza.
- 3.- También se paga el Retroactivo del Ejercicio 2020.

Notas de Gestión Administrativa

I. INTRODUCCIÓN

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



ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERÍA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 22/28

El Anexo de Ejecución 2021. Apartado "A" y "B", que se recibió el 27 de Enero, se entrega firmado por las Autoridades Estatales el 31 de Enero.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

Otro factor, que incide en la situación deficitaria de la Institución, es el de las Prestaciones Contractuales, las cuales son compromisos del Estado, pero que no son cubiertas por la Secretaría de Finanzas, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2019, cataloguen como "Pagos en Exceso", ya que no están reconocidas por el Gobierno Federal, en el "Anexo de Ejecución" no obstante, que son Prestaciones estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, registrado desde el Ejercicio 2013, en la H.Junta Local de Conciliación y Arbitraje; aunque dichas prestaciones, se han entregado a los trabajadores por más de 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 resarctorias.

- 1.- El Anexo de Ejecución se recibe para su trámite por un monto de \$612'188,038.00 a partes iguales, es decir, \$306'094,019.00 para la Federación como para el Gobierno Estatal, lo que genera una aportación deficitaria por parte de éste, de \$147'671,306.00
2. El Presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio por un monto de \$158'422,713.00
- 3.- En el mes de enero, Gobierno del Estado, solvento el Costo Líquido de la Nómina por \$21'630,681.77
- 4.- Se determina Crédito Firme por parte del SAT, de la Auditoría del SAT a Diciembre 2016, por un monto de \$52'000,000.00. Además, se adeuda el Ejercicio 2017, 2018, (exceptuando los meses de Febrero, Abril y Mayo), y parte de 2019, (Enero a Mayo); Del ejercicio 2020, quedan pendiente de pagarse, Agosto, Septiembre, Octubre y parte de Diciembre 2020.
- 5.- 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 periodo. Estas partidas que integran el monto, tiene su origen en Administraciones anteriores y si 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, 2018 y 2019. En la revisión al Ejercicio 2019, se determina un saldo por \$3'080,372.71 como pagos improcedentes, (prestaciones que están reconocidas por el CCT), omisión de ISR por \$24'281,699.45, (de enero a mayo y parte de diciembre), de los cuales, ya se compensaron contra participaciones federales \$2'000,000.00 y pagos de Accesorios por \$198,252.00, Pagos improcedentes por \$87'161,015.42, (los cuales deriva a Finanzas por la insuficiencia presupuestal, debido al incumplimiento del *pari-passu*.

- 6.- Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales por falta de entero de ISR. Debido a la falta de la Aportación Estatal para el pago de Obligaciones, retenciones y/o deducciones de nómina, no fue posible realizar el pago del entero del ISR del mes de Diciembre, en su totalidad, ya que sólo, Gobierno del Estado, solo aportó para el pago líquido de la nómina.

- 7.- El 8 de Enero la Dirección Administrativa, vuelve a quedarse sin titular, mientras tanto, se nombra como encargada de esta Dirección a 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. Judith Magdalena Guerrero López.

8. Se continua con la presencia alternada del personal de Base, debido a la Pandemia Global, con el fin de evitar los contagios multiples, y en la medida de lo posible, realizar trabajo en casa. (Home Office), sin que esto sea una medida muy productiva, desde el punto de vista laboral, ya que ocasiona retraso en la información y procesos laborales.

9. En este mes se envía información de la Auditoría de Participaciones Federales del Ejercicio 2019, llevada a cabo por la A.S.F. misma que fue enviada en Diciembre 2020.

10. Concluye la Auditoría que inició el ISSSTEZAC el 31 de Octubre de 2019, y se espera la firma de un Acuerdo Conclusivo, para determinar el total de las prestaciones pendientes de cubrir, o el remanente de la dación en pago del terreno donado por Gobierno del Estado, para sanear la situación financiera, tanto del Colegio, como del propio Instituto.

ELABORÓ Y REVISÓ. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 23/28

11. La Auditoría del IMSS, iniciada en septiembre 2019, concluye en el presente mes, con un crédito firme por \$8' 055,187.70 como suerte principal, la cual se derivó de las demandas efectuadas por trabajadores jubilados y algunos que aún están en servicio, solicitando la regularización y actualización en su caso, del Salario Base de Cotización, (SBC).

12. Es muy importante señalar que se ha hecho gestión en Finanzas, para apoyo de pago de ISR, de los meses Agosto, Septiembre, Octubre y Diciembre del ejercicio 2020, así como del cúmulo de Adeudos que se incrementan por falta de una Aportación suficiente por parte de las Autoridades Estatales, ya que no aportan los recursos necesarios para que la Institución solvente dichos compromisos tanto con instancias de Seguridad Social Estatal como Federal.

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 Plantales (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 Víctor Rosales y Jimenez del Teúl.
- viii) En el Ciclo 1997-1998, se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Bañón.
- ix) En el 2002, se crea el Plantel El Fuerte.
- x) En el 2003, se integran los Plantales 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 continua y que se distinga como una Institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

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

c).- Ejercicio Fiscal.- 2021

d).- Régimen Jurídico.-

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERÍA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 24/28

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 3°.
 Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, artículo 27avo.
 Ley General del Servicio Profesional Docente.
 Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Título Tercero, de la Administración Pública Paraestatal, Capítulo Único.
 Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Zacatecas.
 Decreto 138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, publicado el 12 de septiembre de 1987.
 Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial el 25 de Enero de 2003.
 Convenio de Descentralización SEP-SEC, (Gobierno Federal - Gobierno del Estado.
 Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Ley Federal de Disciplina Financiera.
 Ley Estatal de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas.
 Ley del Impuesto sobre la Renta.
 Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.
 Ley del INFONAVIT
 Ley Federal del Trabajo.
 Leyes del ISSSTEZAC.

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

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:

- 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.
- 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).
- Departamento 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).



ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 25/28

(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 Ejercicio del Gasto de Operación, así como de Gasto de Inversión. (Art. 4º Fracc. XV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

e.- **Departamento de Recursos Financieros.**- Momento Contable del Pagado del Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, Materiales y Suministros y Servicios Generales respectivamente, así como del Gasto de Inversión. (Art. 4º 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
- b) Autoriza: Junta Directiva

2. Presupuesto Comprometido y Devengado. Para el caso de Servicios Personales, inicia con la obligación de la Institución del pago de salarios y prestaciones con el personal; se devenga 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

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

1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado)

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

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

Contable:

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

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.
- 3. Presupuesto Ejercido. Se da simultáneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERÍA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 26/28

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.- Valida la S.F.P. el Reglamento para Control, Baja, Enajenación y destino final de Bienes Muebles y el Manual de Integración y funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas.
- 3.- Capacitación a Docentes de diferentes planteles.

FACTORES DE RIESGO:

Factores de Riesgos determinados por las Auditorías:

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



ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN REESTRUCTURADO ANTE LA SPPE

ELABORÓ Y REVISÓ. DE LA TORRE HERRERA JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS Y DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ DIRECTORA GENERAL 27/28

