ESTADOS

FINANCIEROS

ABRIL 2021

Carr. a la Bufa s/n km1. Col. Marianita
Zacatecas, Zac. C.P. 98000
Tels. (492) 92 2 33 13 y 92 4 20 88

EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Estado de Situación Financiera

Al 30 de abril de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	26,026,764	46,100,318
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	803,502	32,803,292
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,011	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**26,842,277**	**78,903,610**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270
Bienes Muebles	45,352,791	45,346,758
Activos Intangibles	41,306	41,306
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16,363,247)	(16,363,247)
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**81,791,121**	**81,785,088**
Total del Activo	**108,633,398**	**160,688,698**

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	591,184,910	598,759,338
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**591,184,910**	**598,759,338**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**591,184,910**	**598,759,338**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**91,413,966**	**91,413,966**
Aportaciones	43,635,474	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**(573,965,479)**	**(529,484,608)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(12,720,127)	(111,744,959)
Resultado de Ejercicios Anteriores.	(850,880,061)	(739,454,846)
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	289,634,708	321,715,197
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**(482,551,513)**	**(438,070,642)**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**108,633,397**	**160,688,697**

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

M. en D. Carlos Esteban Salazar
Director General

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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de abril 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 2021	Año 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**129,352**	**510,072**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	129,352	509,008
Aprovechamientos	0	1,064
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**163,338,471**	**526,630,767**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,338,471	526,630,767
Otros Ingresos y Beneficios	**452,601**	**1,380,207**
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	452,601	1,380,207
Total Ingresos y Otros Beneficios	**163,920,424**	**528,521,046**

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**176,640,552**	**639,582,653**
Servicios Personales	173,202,848	620,950,447
Materiales y Suminsitros	123,589	1,832,515
Servicios Generales	3,314,115	16,799,690
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0
Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Tranferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Interesesde la Deuda Pública	0	0
Comisones de la Deuda Publica	0	0
Gastos de la Deuda Publica	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**683,352**
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolecencia y Amortizaciones	0	683,352
Provisiones	0	0
Disminuciones de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida Deterioro u Obsolecencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversion Pública No Capitalizable	0	0
Total Gastos y Otras Pérdidas	**176,640,552**	**640,266,005**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**(12,720,127)**	**(111,744,959)**

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

M. en D. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(Pesos)
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	**52,073,344**	**18,044**
Activo Circulante	**52,073,344**	**12,011**
Efectivo y Equivalentes	20,073,554	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,999,790	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	12,011
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**6,033**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Bienes Muebles	0	6,033
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0

CONCEPTO	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**7,574,428**
Pasivo Circulante	**0**	**7,574,428**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	7,574,428
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**319,744**	**44,800,616**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**319,744**	**44,800,616**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	12,720,127
Resultado de Ejercicios Anteriores.	319,744	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	32,080,489
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

M. en D. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(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**	**1,059,316,633**	**1,111,371,933**	**108,633,398**	**(52,055,300)**
Activo Circulante	**78,903,610**	**1,059,310,600**	**1,111,371,933**	**26,842,277**	**(52,061,333)**
Efectivo y Equivalentes	46,100,318	895,328,849	915,402,403	26,026,764	(20,073,554)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,803,292	163,969,740	195,969,530	803,502	(31,999,790)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	12,011	0	12,011	12,011
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

M. en D. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(Pesos)
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insificiencia 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 /Patromonio 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 Insificiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL	
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	**0**	**(111,425,214)**	**66,944,342**	**0**	**(44,480,872)**	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(12,720,127)	0	**(12,720,127)**	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(111,425,214)	111,744,959	0	**319,744**	
Revalúos	0	0	0	0	**0**	
Reservas	0	0	0	0	**0**	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(32,080,489)	0	**(32,080,489)**	
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patromonio Neto de 2020	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	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**	**(529,164,863)**	**(44,800,616)**	**0**	**(482,551,513)**	

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

M. en A. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de enero al 30 de abril 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 2021	Año 2020
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**163,920,424**	**528,521,046**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	129,352	509,008
Aprovechamientos	0	1,064
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,338,471	526,630,767
Otros Orígenes de Operación	452,601	1,380,207
Aplicación	**176,640,552**	**640,266,005**
Servicios Personales	173,202,848	620,950,447
Materiales y Suminsitros	123,589	1,832,515
Servicios Generales	3,314,115	16,799,690
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0
Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Tranferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	683,352
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(12,720,127)**	**(111,744,959)**

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**683,352**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	683,352
Aplicación	**6,033**	**138,432**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Bienes Muebles	6,033	138,432
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(6,033)**	**544,920**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**32,319,535**	**129,578,607**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	32,319,535	129,578,607
Aplicación	**39,666,928**	**1,968,166**
Servicios de la Deuda	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	39,666,928	1,968,166
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(7,347,393)**	**127,610,441**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**(20,073,554)**	**16,410,402**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**46,100,318**	**29,689,916**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**26,026,764**	**46,100,318**

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

M. en D. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(Pesos)
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Otros Pasivos				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	598,759,338	591,184,910
Subtotal de Otros pasivos del Ente			**598,759,338**	**591,184,910**
Subtotal Otros Pasivos			**598,759,338**	**591,184,910**
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			**598,759,338**	**591,184,910**

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

M.en D. Carlos Espino Salazar
Director General

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

Informe Financiero al Mes de Abril 2021

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 30 de Abril de 2021

(Pesos)

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado Analítico del Pasivo
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(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**	**376,388,667**	**368,814,239**	**591,184,910**	**(7,574,428)**
Pasivo Circulante	**598,759,338**	**376,388,667**	**368,814,239**	**591,184,910**	**(7,574,428)**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	598,759,338	376,388,667	368,814,239	591,184,910	(7,574,428)
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

Informe Financiero al Mes de Abril
Estado Analítico del Patrimonio
Del 1 de enero al 30 de abril de 2021
(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)**	**214,513,312**	**170,032,440**	**(482,551,513)**	**(44,480,872)**
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)**	**214,513,312**	**170,032,440**	**(573,965,479)**	**(44,480,872)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	182,432,823	169,712,696	(12,720,127)	(12,720,127)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(851,199,805)	0	319,744	(850,880,061)	319,744
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	321,715,197	32,080,489	0	289,634,708	(32,080,489)
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 30 de abril de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(pesos)

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	**26,026,764**	**46,100,318**
Efectivo	0	0
Bancos / Tesoreria	13,525,198	23,579,292
Bancos / Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	12,501,567	22,521,026
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**803,502**	**32,803,292**
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	721,058	32,764,768
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	38,525	38,525
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	13,920	0
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	30,000	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	**12,011**	**0**
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	12,011	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Inventarios	**0**	**0**
Inventario de Mercancias por Venta	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
Inventario de Mercancias en Proceso de Elaboración	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción	0	0
Bienes en Tránsito	0	0

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**591,184,910**	**598,759,338**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	22,491,953	76,785,945
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	375,958	465,853
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	487,287,558	444,639,474
Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	81,029,442	76,868,066
Documentos por Pagar a Corto Plazo	**0**	**0**
Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Documentos Con Contratristas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	**0**	**0**
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	0
Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	**0**	**0**
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	0
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	**0**	**0**
Ingresos Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	**0**	**0**
Fondos En Garantía A Corto Plazo	0	0
Fondos En Administración A Corto Plazo	0	0
Fondos Contingentes A Corto Plazo	0	0

Almacenes	**0**	**0**
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	**0**	**0**
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Estimación Por Deterioro De Inventarios	0	0
Otros Activos Circulantes	**0**	**0**
Valores en Garantía	0	0
Bienes en Garantia (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0
Bienes Derivados De Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0
Total del Activo Circulante	***26,842,277***	***78,903,610***
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,270	52,760,270
Bienes Muebles	45,352,791	45,346,758
Activos Intangibles	41,306	41,306
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,363,247	-16,363,247
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 Activo	***108,633,398***	***160,688,698***

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a Corto Plazo	**0**	**0**
Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O En Administración A Corto Plazo	0	0
Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	**0**	**0**
Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
Provisiones Para Contingencias A Corto Plazo	0	0
Otras Provisiones A Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	**0**	**0**
Ingresos Por Clasificar	0	0
Recaudacion Por Participar	0	0
Otros Pasivos Circulantes	0	0
Total del Pasivo Circulante	***591,184,910***	***598,759,338***
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0	0.00
Total del Pasivo No Circulante	***0***	***0***
Total del Pasivo	***591,184,910***	***598,759,338***
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	91,413,966
Aportaciones	43,635,474	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-573,965,479	-529,484,608
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-12,720,127	-111,744,959
Resultado de Ejercicios Anteriores.	-850,880,061	-739,454,846
Revalúos	0	0
Reservas	0	0

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-573,965,479	-529,484,608
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	289,634,708	321,715,197
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/ Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	***-482,551,513***	***-438,070,642***
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	***108,633,397***	***160,688,697***

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

Director General M. en D. Carlos Espino Salazar	Directora Administrativa L.A.E. María de Lourdes De la Torre Herrera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de Abril es de $26'842,277.26 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de y representa el saldo contable, disponible en Bancos, tanto en Cuenta Cheques como en Cuenta de Fondos de Inversión, al 30 de Abril de 2021, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			**$**	**26,026,764.19**
CUENTA	**BANCO**	**DESCRIPCIÓN**	**$**	**13,525,197.58**
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	$	-
1094477273	BANORTE	Recurso Estatal 2021		$1,913,507.85
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021		$6,026,542.61
1094477264	BANORTE	Gasto de Operacón Rec. Federal		$4,279,725.98
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina		$202,862.51
1043112705	BANORTE	Se utilizo para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal en el Ejercicio 2019 como control interno	$	-
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos		$73,347.60
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso		$39,811.87
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas		$470,672.40
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019		$50,001.49
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina		$460,254.22
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**	**$**	**12,501,566.61**
1094477273	BANORTE	Recurso Estatal 2021	$	-
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021	$	12,501,566.61
1094477264	BANORTE	Gasto de Operacón Rec. Federal	$	-

1.2_DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.- Refleja el monto pendiente de recibir por parte de la Federación del Ejercicio 2018, respecto al Estímulo al Desempeño Docente, el cual no se ha recibido de la Federación, aún y cuando el grupo de Docentes evaluados, acredito la evaluación.

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
112	**0**	**0**	**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)**	**$**	**803,502.07**
1122	**4221**	**0**	**CONVENIOS**	**$**	**721,057.51**
1122	**4221**	**10**	**Recurso Estatal**	**$**	**-**
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	$	-
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	$	-
1122	4221	1000	Recurso Estatal	$	-
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	$	-
1122	**4221**	**20**	**Recurso Federal**	**$**	**721,057.51**
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	$	-
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F. 2018	$	721,057.51

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**	**$**	**38,524.56**
1123	**10**	**0**	**GASTOS POR COMPROBAR**	**$**	**-**
1123	**20**	**0**	**GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)**	**$**	**3,702.65**
1123	20	1	Gilberto Reyes Escobar	$	3,702.65
1123	20	2	Eduardo Mier Miranda	$	-
1123	**30**	**0**	**OTROS (DEUDORES DIVERSOS)**	**$**	**34,821.91**
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	$	10,600.00
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	Sí Vale México, S.A. de C.V.	$	-

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
1124	**0**	**0**	**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**	**$**	**13,920.00**
1124	**0**	**1**	Jesús Yared Hernández Becerra	$	13,920.00

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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

1129	**0**	**0**	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO**	**$**	**-**
1129	10	1	Subsidio al Empleo	$	-
			TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$**	**803,502.07**

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
1131	**0**	**0**	**ANTICIPO A PROVEEDORES**	**$**	**12,011.00**
1131	1	0	Comisión Federal de Electricidad	$	12,011.00
1131	0	4	0	$	-
			TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	**$**	**26,842,277.26**

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 ESTANTERÌA	$	8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÌA	$	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	Despachador de agua	$	3,090.00
1241	1	5112-873	Dispensador de Agua	$	7,972.68
1241	1	5112-881	Monitor, Camara Digital	$	7,972.00

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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 Purifiadora 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	$	-
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**
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 Multifoncional	$	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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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	$	-
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	$	357,369.38
1242	**5**	**0**	**OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO**	**$**	**1,826,553.57**
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	$	1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	$	297,924.40
1243	**0**	**0**	**EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO**	**$**	**886,702.15**
1243	**1**	**0**	**EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**$**	**242,730.65**
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	$	242,730.65
1243	**2**	**0**	**INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**$**	**643,971.50**
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$	643,971.50
1244	**0**	**0**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**$**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**0**	**Equipo de Transporte**	**$**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**1**	**Oficinas Generales**	**$**	**4,013,164.50**
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	$	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	$	68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	$	175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	$	145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	$	172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	$	350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	$	50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	$	13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	$	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	$	96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	$	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)	$	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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)	$	13,897.69
1244	**1**	**2**	**PLANTEL Sain Alto**	**$**	**225,854.69**
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	$	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	$	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	$	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	$	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	$	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	$	1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	$	13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	$	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	$	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	$	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)	$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	$	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	$	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	$	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	$	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	$	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	$	13,898.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	$	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 Jímenez del Teúl	$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	$	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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en E. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

1244	1	2	Autobus 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
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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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 APTTOS 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 Adminsitración, es aplicado por el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales, conforme al objetivo y funciones establecidos en el Manual de Organización, así como a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en lo referente al Registro Patrimonial, Capítulo II Titulo Tercero.

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**	**-$**	**16,363,246.71**
1263	**10**	**000**	**DONACIONES DE CAPITAL**	**-$**	**1,911,775.92**
1263	**10**	**100**	**BIENES MUEBLES POR DONACION**	**-$**	**1,911,775.92**
1263	**10**	**110**	**MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN**	**-$**	**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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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	**$**	**108,633,398.29**

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Abril, es de $ 591'184,910.32 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**	**$**	**22,491,952.54**
2111	**1**	**0**	**Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio**	**$**	**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
2111	**3**	**0**	**Prestaciones de Diciembre**	**$**	**15,429.29**
2111	1	7	Aguinaldo	$	-
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	$	7,013.32
2111	1	9	Días Económicos	$	8,415.97
2111	**2**	**0**	**Sueldos Asimilables a Salarios**	**$**	**-**
2111	2	1		$	-
2111	**1130**	**3**	**Apoyo a Becarios**	**$**	**-**
2111	1130	3-2	Ruelas Martínez Cristian Omar	$	-

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

2111	**1130**	**5**	**Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo**	**$**	**-**
2111	1130	5-5	**Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo**	$	-

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**	**$**	**375,957.57**
2112	**0**	**0**	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**$**	**150,710.90**
2112	1	1	Cortés Palomares Francisco Cortés	$	106,056.07
2112	1	2	Generación Educativa	$	44,653.94
2112	1	12	Comisión Federal de Electricidad CFE	$	0.89
2112	**3**	**0**	**OTROS**	**$**	**5,315.00**
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	$	5,315.00
2112	**0**	**0**	**PASIVO DEL DIA**	**$**	**219,931.67**
2112	129	9-21	Rodríguez Torres Isaías	$	-
2112	131	9-335	Telefonos de México	$	64,897.41
2112	228	9-335	Telefonos de México	$	64,897.41
2112	302	10-42	INFONACOT	$	-
2112	309	9-1	Gas Islo 2000	$	735.84
2112	331	9-335	Gas Islo 2000	$	64,897.41
2112	405	9-339	BIOGRUPO, S.A. DE C.V.	$	1,856.00
2112	422	9-39	Esqueda Peña Sofía Alejandra	$	4,651.60
2112	427	9-5	Hernández Moreno Isabel Cristina	$	4,076.00
2112	429	9-322	Hernández Becerra Jesús Yared	$	13,920.00

Retenciones y Contribuciones al mes de Abril 2021

2117	**0**	**0**	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES**	**$**	**487,287,557.77**
2117	**10**	**0**	**I.S.R.**	**$**	**157,706,674.42**
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	$	157,706,375.29
2117	10	2	Retención por honorarios	$	299.59
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	-$	0.46
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	$	-
2117	**20**	**0**	**I.M.S.S.**	**$**	**80,202,777.82**

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	$	784,293.93
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	$	150,695.93
2117	20	3	Prestaciones en dinero	$	194,140.49
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	$	291,209.55
2117	20	5	Riesgo de trabajo	$	102,180.05
2117	20	6	Invalidez y vida	$	485,351.07
2117	20	7	Guardería y prestaciones	$	204,358.38
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	$	70,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	$	1,442,507.82
2117	20	10	CRÉDITO FISCAL IMSS 2015-2019	$	5,585,832.67
2117	**30**	**0**	**S.A.R.**	**$**	**10,233,603.90**
2117	30	1	Retiro	$	847,172.99
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	$	1,871,991.79
2117	30	3	RCV Crédito Fiscal Aud. 2015 - 2019	$	7,514,439.12
2117	**40**	**0**	**I.S.S.S.T.E.Z.A.C.**	**$**	**189,396,826.33**
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	$	57,026,884.34
2117	40	2	Préstamos a Corto Plazo	$	-
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	$	63,230.33
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	$	664,309.73
2117	40	5	Otros creditos	$	77,718.70
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	$	127,897,291.90
2117	40	7	Préstamos Mediano Plazo	$	-
2117	40	8	6% Aportación Patronal Pensionados y Jubilados	$	3,667,391.33
2117	**50**	**0**	**INFONAVIT**	**$**	**3,532,460.23**
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	$	1,620,024.86
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	$	467,310.61
2117	50	3	Amortización	$	1,445,124.76
2117	**60**	**0**	**IMPUESTO SOBRE NÓMINA**	**$**	**46,215,215.07**
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	$	46,215,215.07
2119	**0**	**0**	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**$**	**81,029,442.44**
2119	**10**	**0**	**DEDUCCIONES NOMINA**	**$**	**459,420.38**
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez		$109,680.98
2119	10	2	Inasistencias	$	-
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	$	19,822.40

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	$	309.00
2119	10	5	Plan previsor	$	-
2119	10	6	Cuotas partidarias	$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	$	-
2119	10	8	Cuotas IMSS	$	-
2119	10	9	Seguro de vida	$	197,268.00
2119	10	10	Descuentos varios	$	-
2119	10	11	Otras deducciones	$	102,240.45
2119	10	12	Seguro solidario	$	11,370.40
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	$	11,243.33
2119	10	14	INFONACOT	-$	7,402.44
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	$	14,888.26
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	$	-
2119	**20**	**0**	**F.A.P**		**$1,004,851.46**
2119	20	1	Descuentos F.A.P.		$649,633.36
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.		$264,817.54
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.		$85,595.31
2119	20	4	Descuento Aval FAP		$769.21
2119	20	5	Descto por Aval		$4,036.04
2119	**30**	**0**	**F.A.C.**		**$1,259,202.95**
2119	30	1	Descuentos F.A.C.		$1,077,916.68
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.		$181,286.27
2119	**40**	**0**	**CASAS FINANCIERAS**	**$**	**99,667.62**
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA		$39,259.04
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA		$22,614.53
2119	40	3	PTTMOS MUTUALISTA		$280.59
2119	40	4	Financiera Atila		$37,513.46
2119	**50**	**0**	**DIVERSOS**	**$**	**78,206,300.03**
2119	50	1	FAP AHORROS	-$	0.79
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	$	-
2119	50	3	Fideicomiso 24918		$78,206,300.66
2119	50	4	Sí Vale México		$0.16
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**$**	**591,184,910.32**

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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, especificamente con el SAT e ***ISSSTEZAC***, así como con el ***Fideicomiso***, que representa la ***Previsión Social,*** constituyen un grave problema para los trabajadores, ya que son adeudos de Seguridad Social. Actualmente, el Fondo de Retiro, no se está cubriendo al trabajdor por la falta de pago, debido a la falta de Aportación del Recurso Estatal, para poder cumplir con esta obligación, aún cuando es una pretación meramente estatal.

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.

Actualmente están en proceso varias Auditorías por parte de la Auditoría Superior de la Federación, U006 Subisidios Federales, U080 y a las Participaciones Federales, todas del Ejercicio 2020.

Los adeudos más representativos son los siguientes:

ISSSTEZAC.-Al mes de Abril 2021, hay un adeudo de **$189'396,826.33, de los cuales, corresponden $$127,897,291.90 a "Aportaciones Patronales de los trabajadores en activo, $3,667,391.33 de las Cuotas para pensionados y Jubilados y $57,832,143.10 por concepto de "Otras Prestaciones". Cabe hacer mención que derivado del terreno que donará el Gobierno del Estado al Colegio de Bachilleres, para que éste, a su vez, lo trasmitiera al ISSSTEZAC, como dación en pago a cuenta del adeudo, quedó un remanente de $$86'810,895.01, cantidad que será analizada por personal del Instituto para determinar a qué período alcanza a cubrir el adeudo y a qué conceptos se aplicará.**

Plan de Previsión Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Publicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de **$78,206,300.66** 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.-En enero de 2020, la Secretaría de Finanzas, pide a los Organismos Descentralizados, que los saldos que se tienen como préstamos de Finanzas, se cancelen como parte del Pari-Passu de los años respectivos, con fecha del 31 de Diciembre de 2019, quedando pendiente el Acta correspondiente, misma que no se ha recibido. Se ha preguntado en la Dirección de Contabilidad de Finanzas, sin obtener respuesta positiva a la fecha. El saldo histórico es del año 2012 a 2015, por **$88'837,416.72** el cual se integraba por préstamos para pagar nómina; este saldo se incrementó por **$1'278,801.41,** ya que en el mes de Diciembre de 2017, se esperaba recibir un **incremento al Anexo de Ejecución**, por lo que la Secretaria de Finanzas, 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.

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

IMSS.- El saldo corresponde al resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011, a inicios del presente ejercicio, se realizó un pago, por medio de afectación de Participaciones Federales por un monto de $20'000,000.00, según Oficio No. 351-A-DGPA-A-583, de la Secretaría de hacienda y Crédito Público, de fecha 21 de Agosto 2019, quedando un saldo de $76'962,207.93 De igual manera, se firmó el 29 de del 2018, convenio con el IMSS por el Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-del-ac-157-2017, crédito firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de $11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. Este último, se ha ido amortizando, gracias al Apoyo de Gobierno del Estado, a traves del Artículo 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el Ejercicio 2018 y 2019. Para este Ejercicio, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de $1,442,507.82 de acuerdo al pasivo registrado. Se tiene conocimiento que la SHyCP de la afectación de Pariticipaciones Federales por $ 41'300,000.00 aproximadamente, sin que a la fecha se haya hecho el ajuste por no tener los elementos que avalen el ajuste.

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, deteminando un Crédito Fiscal por $8'055,187.70, aproximadamente, (suerte prinicipal), del cual se afectaron Participaciones, sin que a la fecha se tenga el dato exacto toda vez, que por vía de Retención de Participaciones se compenso el monto que se solicitaba como anticipo. El resto, se irá compensando hasta agotarse. Continúa vigente el Convenio de los Ejercicios 2013-2015.

I.S.R.- El Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores, al mes de Abril de 2021, es por $157,706,375.29 y representa los enteros pendientes de cubrir hasta este mes. El saldo disminuye del mes de marzo porque se paga Enero, Febrero y Marzo, pero sigue pendiente de cubrirse Agosto, Septiembre, Octubre y Diciembre del Ejercicio 2020; Enero a Mayo del 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. De diciembre 2016, se determinó Crédito Firme por parte de la Administración Desconcentrada de Zacatecas "1" Por $52'797,702.91 al 22 de Enero de 2021. Se interpuso Recurso de Revocación. 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. Asi 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 . (Es muy común, que el ISR, se pague al SAT, con cierta irregularidad debido a la falta de líquidez y que además, conforme al artículo citado de la LFT, se programa el recurso, dandole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

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. SÓLO SE PUDO REALIZAR UN PAGO PARCIAL DE $ 3'159,212.00 A CUENTA DEL ISR RETENIDO.

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de **$46,215,215.07,** y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de líquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal. Los Estados Financieros van impactandose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Defícit 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, 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:

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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
3110	20	1	Equipo de administración	$	2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	$	15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales	$	269,275.90
3110	**20**	**2**	**MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO**	**$**	**890,243.02**
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	$	629,688.67
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	$	16,952.60
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	$	223,361.75
3110	20	2	Refacciones	$	20,240.00
3110	**20**	**3**	**EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO**	**$**	**349,065.66**
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	$	204,139.50
3110	20	3	EQ.MEDICO Y DE LAB.	$	144,926.16
3110	**20**	**4**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**$**	**5,951,533.06**
3110	20	4	Vehículo	$	5,951,533.06
3110	**20**	**5**	**MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS**	**$**	**389,812.78**
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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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
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 ($573'965,479.45) y se integra por el resultado de ejercicios anteriores**, rectificacion de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:**

3210	0	0	**Resultado del Ejercicio**	**-$**	**12,720,127.33**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
3220	**0**	**0**	**Resultado de Ejercicios Anteriores**	**-$**	**850,880,060.52**
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	-$	108,139,309.03
3220	**2020**	0	Resultado del Ejercicio 2020	-$	111,702,469.10

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
3250	**0**	**0**	**Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores**	**$**	**289,634,708.40**
3250	**0**	**0**	**Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**	**$**	**368,931,069.01**
3250	**2009**	0	Rectificaciones ejercicio 2009	$	2,871,420.08
3250	**2010**	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-$	69,418.00
3250	**2012**	0	Rectificaciones ejercicio 2012	$	20,000,000.00
3250	**2013**	0	Rectificaciones ejercicio 2013	$	33,955,488.98
3250	**2014**	0	Rectificaciones ejercicio 2014	$	16,615,838.71
3250	**2015**	0	Rectificaciones ejercicio 2015	$	5,814,662.35
3250	**2016**	0	Rectificaciones ejercicio 2016	$	9,107,359.48
3250	**2017**	0	Rectificaciones ejercicio 2017	-$	30,637,914.09
3250	**2018**	0	Rectificaciones ejercicio 2018	$	317,379,793.87
3250	**2019**	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-$	6,085,781.74
3250	**2020**	0	Rectificaciones ejercicio 2020	-$	20,380.63
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	**-$**	**573,965,479.45**
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**-$**	**482,551,513.47**
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**$**	**108,633,396.85**

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de ($12'720,127.33) *,es el resultado* al mes de Abril del presente ejercicio, el cual se recupera respecto al mes de Marzo, por la recepción del Recurso Federal, pero afecta la cancelación del adeudo que se tenía registrado de la Federación que niega la posibilidad de recibir la Aportación pendiente del Ejercicio 2017, *así como a el incumplimiento del pari-passu, por parte de Gobierno del Estado,* lo cual es ya consecutivo, año tras año, lo que impide hacer frente a los compromisos u obligaciones contractuales.

Resultado de ejercicios anteriores.- Es el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es **($850'880,060.52), y representa el *Deficit,* con el cual ha trabajado la Institución, originado, por la Falta de Recurso para afrontar los compromisos de la Institución, debido a la insuficiencia de Aportación de Gobierno del Estado respecto al Pari-passu, Convenio Marco), 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 **$289'634,708.40**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

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

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 comisón, entre otros.

Derechos.- Recursos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales, los cuales a partir de Julio 2018, se transfieren a la Secretaría de Finanzas, por que se constituyen como Derechos, los cuales se depositan a una cuenta de la Secretaría de Finanzas para la captura de tal próposito, 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	$	129,351.69
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	$	-
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	$	-
4221	10	1000	Recurso Estatal	$	70,054,807.26
4221	10	1000	Apoyo del Fondo de Estabilización de Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	$	93,283,664.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	$	-
4221	20	0	Recurso Federal	$	-
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	$	452,601.42
	SUMA INGRESOS			**$**	**163,920,424.37**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materieles y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de **$ 176'640,551.70**

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina, incluye personal interino y asimilados a salarios, en su momento, aunque estos últimos, no se cubren con Recurso proveniente del Convenio, sino con Recurso Propio, y 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, devengandas 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).

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

2.- En Febrero se pagaron las percepciones quincenales del mes, El Bono de Puntualidad y Asistencia y el Bono de Días Económicos No Disfrutados, que corresponden al Ejercicio 2020. Por falta de líquidez y debido a la falta de Aportación de Gobierno del Estado, se paga al personal de Base, y posteriormente, a través de la Gestión, se paga al Personal de Confianza. (Recurso 2021).

3.- La primer quincena de Marzo, se cubre con Recurso Estatal, el monto líquido.

4.- El 26 de Marzo, inicia el primer ciclo de vacaciones, por lo que la Prima Vacacional, se cubre con Recurso Federal, además de la 2a Quincena de Marzo.

5.- En el mes de Abril, se pagan las percepciones quincenales del mes de Abril.

II.- 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
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	$	66,762,802.44
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	$	83,265.47
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	$	29,492,781.77
5114	0	0	Seguridad Social	$	62,102,600.36
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	$	9,306,708.77
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	$	5,454,689.13
SUMA SERVICIOS PERSONALES				**$**	**173,202,847.94**

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre		SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	$	12,425.60
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	$	17,630.44
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	$	-
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación		$7,226.82
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	$	-
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	$	83,253.73
5127	0	0	Vestuario, Blancos y Prendas	$	-
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores		$3,052.06
SUMA MATERIALES y SUMINISTROS				**$**	**123,588.65**

SERVICIOS GENERALES

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	$257,508.37
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	$159.91
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	$7,722.40

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

5134	0	0 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$129,475.07
5135	0	0 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$25,715.68
5136	0	0 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$27,840.00
5137	0	0 Servicios de Traslado y Viáticos	$11,538.00
5138	0	0 Servicios Oficiales	$900.00
5139	0	0 Otros Servicios Generales	$2,853,255.68

SUMA SERVICIOS GENERALES	**$**	**3,314,115.11**
TOTAL DE GASTO	**$**	**176,640,551.70**
OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$**	**683,352.17**
Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolecencia y Amortizaciones	$	683,352.17
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN	**-$**	**12,720,127.33**

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Abril de 2021, el saldo de desahorro de la Gestión es de ($12'720,127.33), resutado 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

HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL
1987-2021
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

AÑO	TOTAL	MONTO FEDERAL	%	MONTO ESTATAL	%	DIFERENCIA
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	- 37,593.00
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	- 279,348.00
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	- 413,916.00
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	- 140,238.00
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	- 39,720.84
1995	-	-		-		-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	- 2,227,956.20
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	0.61	21,947,413.49	0.39	- 12,294,391.06
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	0.52	37,864,247.81	0.48	- 3,614,595.19
2002	**99,024,543.91**	51,974,175.51	0.52	47,050,368.40	0.48	- 4,923,807.11
2003	**106,626,002.82**	57,203,002.82	0.54	49,423,000.00	0.46	- 7,780,002.82
2004	**140,578,996.43**	78,476,481.93	0.56	62,102,514.50	0.44	- 16,373,967.43
2005	**159,553,880.02**	90,670,832.00	0.57	68,883,048.02	0.43	- 21,787,783.98
2006	**166,212,232.85**	102,212,232.85	0.61	64,000,000.00	0.39	- 38,212,232.85

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

2007	191,453,683.07	116,408,341.66	0.61	75,045,341.41	0.39	- 41,363,000.25
2008	224,704,690.75	151,454,690.75	0.67	73,250,000.00	0.33	- 78,204,690.75
2009	232,464,853.79	148,758,136.00	0.64	83,706,717.79	0.36	- 65,051,418.21
2010	287,374,649.69	180,696,739.27	0.63	106,677,910.42	0.37	- 74,018,828.85
2011	316,973,423.10	209,076,087.94	0.66	107,897,335.16	0.34	- 101,178,752.78
2012	336,945,159.39	228,751,866.39	0.68	108,193,293.00	0.32	- 120,558,573.39
2013	384,558,263.79	249,636,775.79	0.65	134,921,488.00	0.35	- 114,715,287.79
2014	406,700,789.73	256,427,193.54	0.63	150,273,596.19	0.37	- 106,153,597.35
2015	415,750,887.94	261,983,492.48	0.63	153,767,395.46	0.37	- 108,216,097.02
2016	453,828,058.86	284,963,919.64	0.63	168,864,139.22	0.37	- 116,099,780.42
2017	391,908,973.05	230,086,589.59	0.59	161,822,383.46	0.41	- 68,264,206.13
2018	499,486,085.96	271,962,411.60	0.54	227,443,674.36	0.46	- 44,518,737.24
2019	521,564,524.79	293,336,994.86	0.56	206,097,660.00	0.40	- 87,239,334.86
2020	588,230,852.00	$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 DE1987 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 19 Y 24 (PRIMA DE ANT. Y OTRAS PERCEPCIONES)	$	10,000,000.00
7410	20	0	LAUDOS	$	14,830,000.00
			SUMA PASIVOS CONTINGENTES	$	24,830,000.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A. CUENTAS DE INGRESOS

1.- En 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

3.- En Enero, el Estado aportó $21'630,681.77 y se utilizó para el pago de Servicios Personales, para pago líquido de la nómina, y pago al personal de confianza de la 2a parte del Aguinaldo y Finiquitos personal docente interino.

4.- En Febrero, la Secretaría de Finanzas depositó $33'801,815.49 para hacer frente a los compromisos laborales, del ejercicio 2020, como son los Bonos que se pagan en enero, y la parte líquida de la nómina ordinaria del mes. También se paga lo correspondiente a IMSS de Enero 2021.

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

5.- En Marzo, la Aportaciónn Estatal es por $10'861,968, y sólo cubre la parte líquida de la 1a Quincena de Marzo.

6.- Se recibe el Recurso Federal de Enero, Febrero y Marzo por $61'438,810.00. Se cubre la 2a. Quincena de Marzo, Deducciones personales, pendientes desde Enero y Prima Vacacional.

7.- El Recurso Federal de Abril es por $ 31'844,854.00

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

2.- En Febrero 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.- En Febrero, se paga el total de las Prestaciones de Fin de Año, a todo el personal de la Institución y cuyo compromiso de pago es en la primer quincena de Enero.

4.- En Marzo, se paga la Prima Vacacional, primer periodo, a todo el personal.

5.- En Abril se cubre las percepciones de Abril, con recurso federal y lo que corresponde al Recurso Estatal.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

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

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

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

Otro factor, que incide en la situación deficitaria de la Institución, es el de las Prestaciones Contractuales, las cuales son compromisos del Estado, pero que no son cubiertas por la Secretaría de Finanzas, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 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 más de 20 año. P* or lo que es importantísimo de que las Autoridades correpondientes, gestionen el reconocimiento de las Prestaciones Estatales, dentro del Convenio de Ejecución, a fin de que no resulten como observaciones resarcitorias.

La situación descrita en los dos párrafos que anteceden, dificulta la operación de este Subsistema para lograr Estados Financieros con un Balance presupuestario positivo, tal y como lo marca la Ley de Disciplina Financiera.

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

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

4.- Se determina Crédito Firme por parte del SAT, de la Auditoría del SAT a Diciembre 2016, por un monto de $52'797,702.91. 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.- En enero 2020, debido a que no se recibío en tiempo el recurso de la Federación, y que el Estado, sólo apoyó para el Pago de la Nómina Líquida, no se realizó oportunamente el pago del Impuesto sobre la Renta, de los meses de enero. Se solicitó apoyo a la Secretaría de Finanzas, sin obtener respuesta favorable. Oficio No. DG/DAD/RF/

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

6. En Febrero la Secretaría de Finanzas, aporta a Colegio un importe de $33,801,815.49 con lo que se logra cubrir Bonos de Diciembre, Finiquitos al personal transitorio, y pago de la Nómina Ordinaria, para la primera y segunda quincena de Febrero.

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

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 y administrativa, ya que ocasiona retraso en la información y procesos laborales.

9. El 13 de Enero y en Febrero, se envía información de la Auditoría de Participaciones Federales del Ejercicio 2019, llevada a cabo por la A.S.F.la misma que fue enviada en Diciembre 2020,

10. Durante el presente mes de marzo, se tiene la Toma de Instalaciones de la Dirección General por un grupo de Jubilados, exigiendo el Bono de Retiro que está estipulado en el CCT, Cláusula 89, y la prestación del Seguro de Supervivencia, Plan de Previsión Social, que es una prestación del Gobierno del Estado, y que se adeuda a un total de 80 extrabajadores. Desde el 4 al 26 de Marzo.

11. 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 los recursos que se asignan, son insuficientes para que la Institución solvente dichos compromisos tanto con instancias de Seguridad Social Estatal como Federal.

12. La Licenciada Judit Magdalena Guerrero López, presenta licencia a su cargo a partir del 5 de Marzo de 2021.

13. El 25 de Marzo, el Gobernador del Estado, nombra como Titular de la Institución, al M. en D. Carlos Espino Salazar, en sustitución de la C. Judit M. Guerrero López.

14. La liberación de las Oficinas Generales, por parte del Grupo de Jubilados, se debe al Compromiso firmado ante la Secretaría de Gobierno, de iniciar el pago correspondiente al Bono de Retiro y coadyuvar a destrabar, el pago de Previsión Social.

15.- La gestión del Recurso ante la Secretaría de Finanzas, es una acción constante por parte de la Institución, ya sea para la Aportación correspondiente al Estado y/o para cualquier requerimiento de recurso, como es el caso del ISR de Diciembre 2016, el cual fue Auditado y el Resultado ha sido el Crédito Firme por más de $52 millones, del cual se interpuso un Recurso de Revocación, con el fin de evitar que el SAT, descuente este monto de las Participaciones Federales y evitar el incremento del Déficit de Gobierno del Estado.

16.- De la misma manera, se ha solicitado Apoyo a la Secretaría de Finanzas, para la firma del Convenio con el IMSS, por un monto de más de 13 millones, Ejercicios 2015-2019. Lo anterior debido a las demandas del personal jubilado, que demandan la regularización de las Cuotas de Enfermedades en General, así como el importe de las Cuotas de Retiro, Cesantía y Vejez.

III. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a).- Fecha de Creación.- 12 de septiembre de 1987, con Decreto #138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado de Zacatecas.

b).- Principales Cambios en su estructura.-

i) Comenzó operando con cinco Planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).

ii) En el ciclo escolar 1988-1989, se integraron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio Allende e Ignacio Zaragoza

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

iii) Para el ciclo Escolar, 1989-1990, se incorpró Pinos, Ojocaliente, Sain Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Atolinga y Joaquín Amaro.

iv) En el Ciclo 90-91, se incorpora el Plantel Génaro Codina.

v) En el Ciclo 91-92, se integran Valparaíso, Cd. Cuauhtémoc y Apozol.

vi) Para el Ciclo 1992-1993, surgen Sombrerete, Loreto y Cañitas de Felipe Pescador.

vii) En el Ciclo, 1995-1996, se integra el Plantel Victor Rosales y Jímenez del Teúl.

viii) En el Ciclo 1997-1998, se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Bañón.

ix) En el 2002, se crea el Plantel El Fuerte.

x) En el 2003, se integran los Planteles Trancoso y Chaparrosa.

xi) El último en integrarse, es el Plantel Ana María Maldonado Pinedo.

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

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

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

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

c).- Ejercicio Fiscal.- 2021

d).- Régimen Jurídico.-

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

c).-Obligaciones Fiscales.-

ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO
ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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

d).-Estructura Organizacional Básica.-

Junta Directiva
Director General
Dirección Académica
Dirección Administrativa
Consejo Consultivo
Patronato

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

d.- Departamento de Recursos Materiales.- Momento Contable Devengado y del Ejercido del Gasto de Operación, así como de Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

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

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

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

a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación

b) Presenta: Dirección General

b) Autoriza: Junta Directiva

2. Presupuesto Comprometido y Devengado. Para el caso de Servicios Personales, inicia con la obligación de la Institución del pago de salarios y prestaciones con el personal; se devenga quincenalmente, con la elaboración, revisión y autorización de la nómina, así como la asignación de la partida presupuestal y la fuente del recurso, con la cual se va cubrir el pago de salario.

Contable:

a) Recursos Humanos.- Elaboración y Revisión de la Nómina

b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la Nómina

c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.

b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.

3. Presupuesto Ejercido. Se da simultaneamente con el momento del Devengado, con la autorización de la nómina.

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 simultaneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.

4. Momento Contable del Gasto Pagado.- Dirección Administrativa y Recursos Financieros, con la emisión del Cheque con firma mancomunada y/o Transferencia Bancaria.

CONTROL INTERNO

PROCESOS DE MEJORA y FACTORES DE RIESGO:

1. Se esta actualizando la Normatividad que rige al Colegio de Bachilleres. (Manuales y Estatuto Orgánico).

2.- 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 Riegos determinados por las Auditorías:

1.Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaría de la Función Pública Federal y Estatal, cuyo resultado ha sido observaciones resarcitorias.

2. Falta de Apoyo Presupuestal por parte de Gobierno del Estado para solventar anualmente los salarios y prestaciones de los trabajadores.

2.1. Falta de Apoyo Presupuestal para el pago de pasivos históricos, así como retenciones y deducciones quincenales de nómina.

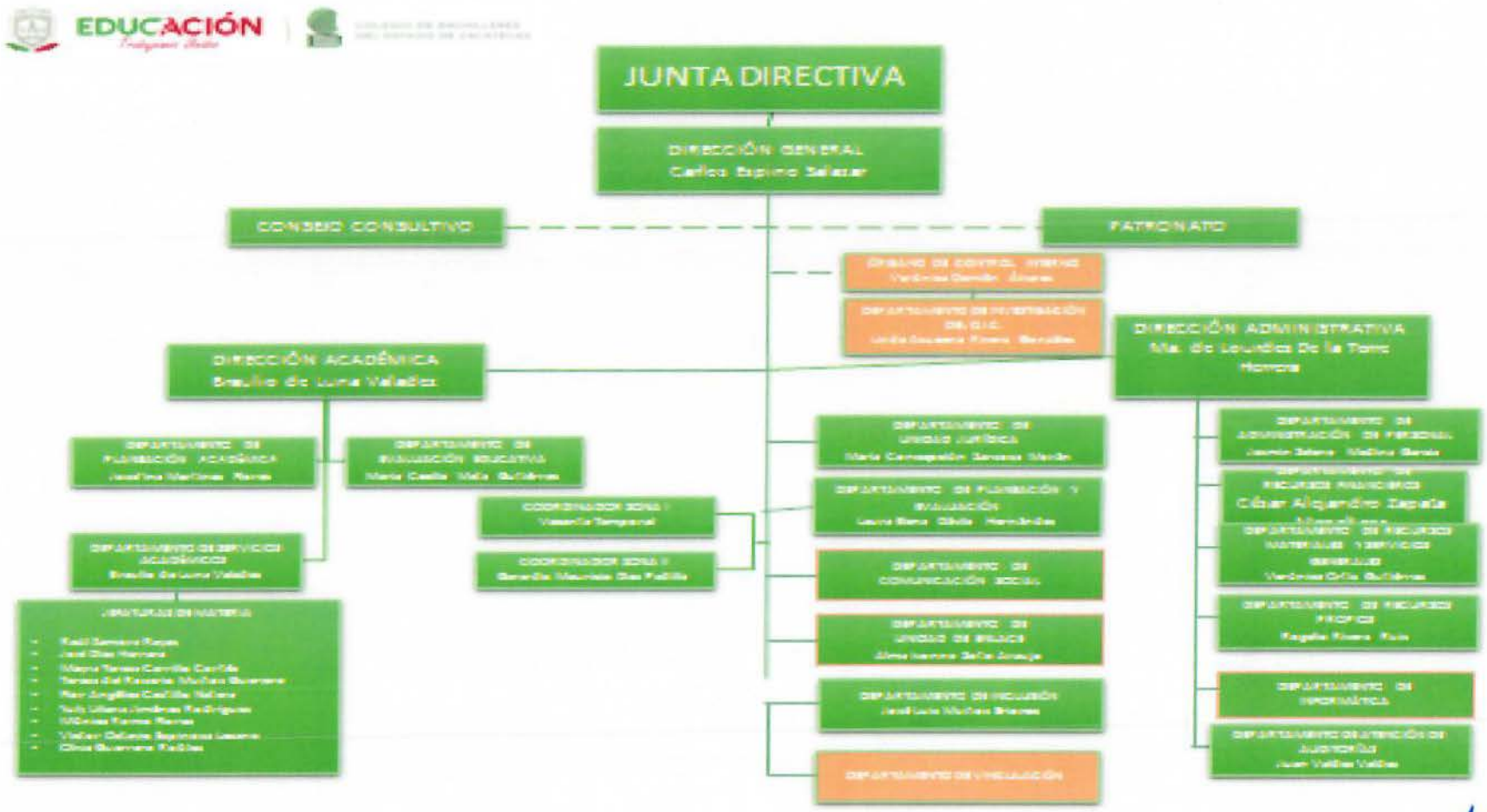
ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. EN E. CARLOS ESPIÑO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL

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 PROPUESTO ANTE LA SFPE



ELABORÓ
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
M. en D. CARLOS ESPINO SALAZAR
DIRECTOR GENERAL