



Zacatecas
GOBIERNO DEL ESTADO
2021-2027

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
ESTADO DE ZACATECAS



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ESTADOS

FINANCIEROS

ENERO 2022

Informe Financiero al Mes de Enero
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2021
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	49,869,074	54,738,473	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	521,658,247	566,473,254
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,534	32,673	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	49,900,607	54,771,146	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	521,658,247	566,473,254
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,907,564	52,907,564	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	47,795,518	47,795,518	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	41,306	41,306	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(17,163,397)	(17,163,397)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	Total del Pasivo	521,658,247	566,473,254
Total de Activos No Circulantes	83,580,992	83,580,992	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	133,481,599	138,352,138	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	92,751,887	92,751,887
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	49,116,413	49,116,413
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	(480,928,535)	(520,873,004)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,932,035	(117,333,054)
			Resultado de Ejercicios Anteriores	(903,299,716)	(785,979,096)
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,439,145	382,439,145
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	(388,176,649)	(428,121,118)
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,481,598	138,352,136

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





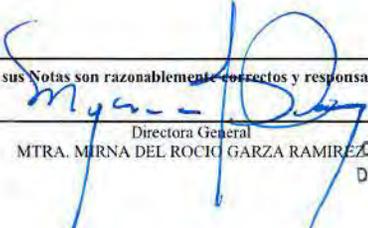
Directora General COLEGIO DE BACHILLERES Directora Administrativa
 MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ DEL ESTADO DE ZACATECAS LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Contable/1

Informe Financiero al Mes de Enero
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	20,465	429,897	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	36,802,941	675,152,430
Impuestos	0	0	Servicios Personales	35,772,995	655,911,235
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	33,454	2,318,442
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	996,491	16,922,753
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0	0
Productos	20,465	429,897	Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	76,443,825	554,647,398	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	76,443,825	554,647,398	Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	270,686	3,542,232	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	270,686	3,542,232	Aportaciones	0	0
<i>Total Ingresos y Otros Beneficios</i>	76,734,976	558,619,526	Convenios	0	0
			<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Publica	0	0
			Gastos de la Deuda Publica	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	0	800,150
			Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	0	800,150
			Provisiones	0	0
			Disminuciones de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			<i>Inversión Pública</i>	0	0
			Inversion Pública No Capitalizable	0	0
			Total Gastos y Otras Pérdidas	36,802,941	675,952,580
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,932,035	(117,333,054)

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





Directora General
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
 Contable/2

Directora Administrativa
LIC. MTRA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Mes de Enero
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,870,538	0	PASIVO	0	44,815,007
<i>Activo Circulante</i>	4,870,538	0	<i>Pasivo Circulante</i>	0	44,815,007
Efectivo y Equivalentes	4,869,399	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	44,815,007
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,139	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	39,944,469	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	39,944,469	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,932,035	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	12,434	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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





Directora General COLEGIO DE BACHILLERES Directora Administrativa
 MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ DEL ESTADO DE ZACATECAS MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Informe Financiero al Mes de Enero
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
(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	138,352,138	240,698,179	245,568,717	133,481,599	(4,870,538)
Activo Circulante	54,771,146	240,698,179	245,568,717	49,900,607	(4,870,538)
Efectivo y Equivalentes	54,738,473	163,946,404	168,815,804	49,869,074	(4,869,399)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,673	76,751,775	76,752,914	31,534	(1,139)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	83,580,992	0	0	83,580,992	0
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.	52,907,564	0	0	52,907,564	0
Bienes Muebles	47,795,518	0	0	47,795,518	0
Activos Intangibles	41,306	0	0	41,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(17,163,397)	0	0	(17,163,397)	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




 Directora General **COLEGIO DE BACHILLERES** Directora Administrativa
 MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMO DEL ESTADO DE ZACATECAS MTRA. LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 Contable/4

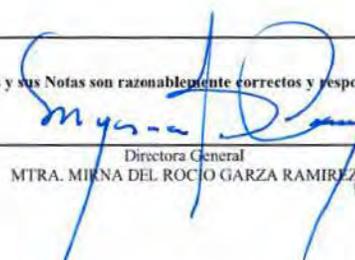
Informe Financiero al Mes de Enero
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	92,751,887	0	0	0	92,751,887
Aportaciones	43,635,474	0	0	0	43,635,474
Donaciones de Capital	49,116,413	0	0	0	49,116,413
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0	(403,539,951)	(117,333,054)	0	(520,873,004)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(117,333,054)	0	(117,333,054)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(785,979,096)	0	0	(785,979,096)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	382,439,145	0	0	382,439,145
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2021	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 2021	92,751,887	(403,539,951)	(117,333,054)	0	(428,121,118)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022	0	(117,320,620)	157,265,089	0	39,944,469
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	39,932,035	0	39,932,035
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(117,320,620)	117,333,054	0	12,434
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	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 2022	92,751,887	(520,860,570)	39,932,035	0	(388,176,649)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables de su contenido.


 Directora General
 MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ


 COLEGIO DE BACHILLERES
 DEL ESTADO DE ZACATECAS


 Directora Administrativa
 MTRA. LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Contable/6

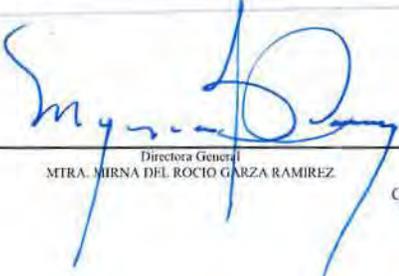
27/04/2022 11:25

Informe Financiero al Mes de Enero
Estado de Flujo de Efectivo
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2022 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	76,734,976	558,619,526	Origen	0	800,150
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	800,150
Derechos	0	0	Aplicación	0	2,596,054
Productos	20,465	429,897	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	147,294
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	2,448,760
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	(1,795,904)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	76,443,825	554,647,398	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	270,686	3,542,232	Origen	13,573	160,053,197
Aplicación	36,802,941	675,952,580	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	35,772,995	655,911,235	Interno	0	0
Materiales y Suministros	33,454	2,318,442	Externo	0	0
Servicios Generales	996,491	16,922,753	Otros Origenes de Financiamiento	13,573	160,053,197
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0	Aplicación	44,815,007	32,286,084
Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otros Aplicaciones de Financiamiento	44,815,007	32,286,084
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(44,801,434)	127,767,113
Tranferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(4,869,399)	8,638,155
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	54,738,473	46,100,318
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	49,869,074	54,738,473
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	800,150			
Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación	39,932,035	(117,333,054)			

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





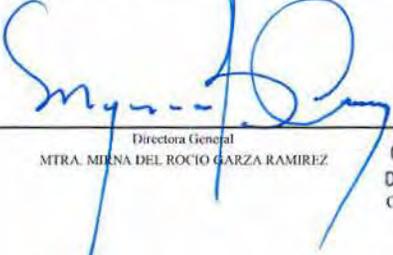
Directora General
 MIRA MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ

Director Administrativo
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Mes de Enero
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
 (Pesos)
 Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Otros Pasivos				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	566,473,254	521,658,247
Subtotal de Otros pasivos del Ente			566,473,254	521,658,247
Subtotal Otros Pasivos			566,473,254	521,658,247
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			566,473,254	521,658,247

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



Directora General
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMIREZ



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS
Contable/8



Directora Administrativa
LAURDES DE LA TORRE HERRERA



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Informe Financiero al Mes de Enero

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Enero de 2022

(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 Enero
Estado Análítico del Pasivo
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
(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	566,473,254	180,175,759	135,360,752	521,658,247	(44,815,007)
Pasivo Circulante	566,473,254	180,175,759	135,360,752	521,658,247	(44,815,007)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	566,473,254	180,175,759	135,360,752	521,658,247	(44,815,007)
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
Titulos 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 Enero
Estado Análítico del Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de enero de 2022
(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	(428,121,118)	43,430,123	83,374,592	(388,176,649)	39,944,469
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	92,751,887	0	0	92,751,887	0
Aportaciones	43,635,474	0	0	43,635,474	0
Donaciones de Capital	49,116,413	0	0	49,116,413	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(520,873,004)	43,430,123	83,374,592	(488,928,535)	39,944,469
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	43,429,333	83,361,368	39,932,035	39,932,035
Resultado de Ejercicios Anteriores.	(903,312,150)	790	13,224	(903,299,716)	12,434
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,439,145	0	0	382,439,145	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0

Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(pesos)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	49,869,074	54,738,473	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	521,658,247	566,473,254
Efectivo	0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	269,935	53,657,000
Bancos / Tesorería	49,869,091	47,764,184	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	293,297	978,408
Bancos / Dependencias y Otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-18	6,974,289	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	431,359,989	426,140,307
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,534	32,673	Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	89,735,026	85,697,540
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	31,534	32,324	Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	Documentos Con Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	0	349	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Ingresos Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías por Venta	0	0	Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción	0	0	Fondos En Garantía A Corto Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	Fondos En Administración A Corto Plazo	0	0
			Fondos Contingentes A Corto Plazo	0	0

Almacenes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O En Administración A Corto Plazo	0	0
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	0	0
Estimación Por Deterioro De Inventarios	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0	Provisiones Para Contingencias A Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0	Otras Provisiones A Corto Plazo	0	0
Bienes Derivados De Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Ingresos Por Clasificar	0	0
			Recaudación Por Participar	0	0
			Otros Pasivos Circulantes	0	0
Total del Activo Circulante	49,900,607	54,771,146	Total del Pasivo Circulante	521,658,247	566,473,254
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,907,564	52,907,564	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0.00
Bienes Muebles	47,795,518	47,795,518	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0.00
Activos Intangibles	41,306	41,306	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,163,397	-17,163,397	Provisiones a Largo Plazo	0	0.00
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total del Activo No Circulante	83,580,992	83,580,992	Total del Pasivo No Circulante	0	0
Total del Activo	133,481,599	138,352,138	Total del Pasivo	521,658,247	566,473,254
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	92,751,887	92,751,887
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	49,116,413	49,116,413
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-480,928,535	-520,873,004
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	39,932,035	-117,333,054
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-903,299,716	-785,979,096
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-480,928,535	-520,873,004
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,439,145	382,439,145
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-388,176,649	-428,121,118
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	133,481,598	138,352,136

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


MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
Directora General




LA E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
Directora Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2022

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

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de enero es de \$ 49'869,073.71 , 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 31 de Enero de 2021, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$	49,869,073.71
			\$	49,869,091.22
3853	BANORTE	Recurso Estatal 2022	\$	17,389,708.45
2098	BANORTE	Recurso Federal 2022	\$	22,748,591.47
6015	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal 2022	\$	1,358,868.58
1094477264	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	\$	6,410,079.92
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021	\$	653.04
9724	BANORTE	Programa U080 (Diciembre 2021)		\$4,236.93
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$	124,327.01
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	\$	1,321,009.92
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	\$	105,982.61
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$	512,207.96
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	\$	28,184.10
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	-\$	143,229.82
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	-\$	17.51
1094477273	BANORTE	Recurso Estatal 2021	\$	-
1094477264	BANORTE	Recurso Federal 2021	-\$	0.05
1094477282	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	-\$	17.46

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

1.2_DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.- Refleja el monto pendiente de recibir.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
112	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	\$ 31,533.73
1122	4221	0	CONVENIOS	\$ -
1122	4221	10	Recurso Estatal	\$ -
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoria 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	\$ -
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	\$ -
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F. 2018	\$ -

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	\$ 31,533.73
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	\$ 400.00
1123	10	6	Ernesto Parga Candelas	\$ 400.00
1123	20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$ 6,911.82
1123	20	1	Gilberto Reyes Escobar	\$ 3,702.65
1123	20	5	Gerardo Mauricio Díaz Padilla	\$ 3,209.17
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$ 24,221.91
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	\$ -
1123	30	7	Empleados Nómina Bono Día del Maestro	\$ 11,238.68
1123	30	8	Abelardo de la Rosa Macías	\$ 12,983.23

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

FONDO REVOLVENTE OFICINAS

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1125	0	0	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ -

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MITRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

1125	10	1	Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)	\$	-
1125	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	\$	-
1125	20	0	SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	-
1125	20	1	Telefonos de México, SAB de CV	\$	-
1125	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	\$	-
Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
1129	0	0	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$	-
1129	10	1	Subsidio al Empleo		0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES				\$	31,533.73

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1131	0	0	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -
1131	1	0	Comisión Federal de Electricidad	\$ -
1131	0	4	0	\$ -
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE				\$ 49,900,607.44

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- El saldo, es de \$100'703,082.30

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
1236	0	0	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 147,293.96
1236	9-1	1-2021		\$ 147,293.96
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				\$ 52,907,563.95

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 35,586,494.80
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA	\$9,250,832.25
1241	1	1	1 Muebles de ofna y estanteria	\$8,885,639.03
1241	1	2	2 Archivero mod. 101010034, en lamina de acero p. Ge	\$2,099.99
1241	1	3	3 Mobiliario	\$104,822.80
1241	1	3-1	3-1 Compra de sillas ejecutivas segun fact. A55	\$13,435.42

ELABORÓ:
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ:
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
3/28

1241	1		3-2 Compra de sillas ejecutivas segun fact. A64	\$5,521.60
1241	1		3-3 Silla racing dynamic depto de planeacion y evaluac	\$3,099.00
1241	1		3-4 Mob y e. De oficin	\$64,641.08
1241	1		3-5 Silla secretarial y dispensador de agua segun fact	\$4,032.00
1241	1		3-6 Sillas secretarial y sillón ejecutivo	\$5,298.00
1241	1		3-7 Compra de 4 sillas para diferentes areas de oficin	\$8,796.00
1241	1		4 Equipo de administración	\$0.00
1241	1		5 Planteles	\$7,250.00
1241	1		6 Compra de silla secretarial y archivero metalico s	\$4,248.99
1241	1		7 Compra de mobiliario necesario para diferentes dep	\$246,771.44

1241	2	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$745,025.70
1241	2	1	Muebles excepto de ofna y estanteria	\$646,983.70
1241	2	2	Despachador de agua segun fact. 669	\$3,090.00
1241	2	3	Compra de dispensadores de agua segun fact. A47	\$7,972.68
1241	2	4	2 calefactores minitorre segun fact. A65	\$3,364.00
1241	2	5	Dispensador de agua segun fact. A67	\$2,500.00
1241	2	6	Compra de equipo purificador de agua para oficinas	\$81,115.32
1241	2	7	Planteles	\$0.00

1241	3	0	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	\$ 24,161,053.18
1241	3	1	Eq. Computo y tecnologias de la educación	\$22,036,583.99
1241	3	2	Compra de impresora multifuncional hp m227fdw	\$4,767.00
1241	3	3	Monitor, camara digital y memoria segun fact. Crn1	\$7,972.00
1241	3	4	Equipo de cómputo y de tecnologías de la informaci	\$0.00
1241	3	5	Procesador cpu y sistema de seguridad segun fact.	\$10,476.00
1241	3	6	Compra impresora laser jet entrprise m604dn para e	\$9,921.99
1241	3	7	Facturas a1211 y a1212	\$16,900.01
1241	3	8	Compra de 2 cpu para los deptos de recursos humano	\$14,270.00
1241	3	9	Multifuncional laser monocromatica segun fact. A12	\$1,600.00
1241	3	10	Compra de multifuncional segun fact. A1230	\$3,504.00
1241	3	11	Compra de monitor de 24" para unidad de transparen	\$2,858.00
1241	3	12	Compra de equipo de computo segun fact. A1237	\$7,952.99
1241	3	13	Compra de impresora laser color segun fact. Cm938	\$7,190.00
1241	3	14	Compra de equipos de computo y camara digital segu	\$26,348.00
1241	3	15	Compra de equipo de computo segun fact. A1246	\$10,315.00
1241	3	16	Compra de impresora laser a color segun fact. A 12	\$4,113.00
1241	3	17	Compra de impresoras para el depto. De proyectos i	\$6,753.10
1241	3	18	Compra de impresora a color segun fact. A1257	\$3,500.00
1241	3	19	Compra de equipos de computo y laptop segun fact.	\$43,090.00
1241	3	20	Compra de impresora a color y multifuncional segun	\$13,149.00
1241	3	21	Impresora multifuncional, equipo ensamblado y cpu	\$32,069.99

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE BERRERA
DIR. ADMINISTRATIVA

ALFORIZÓ
MTRA. MIRENA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

1241	3	22	Compra de equipos ensamblados y multifuncional seg	\$21,217.00
1241	3	23	Compra de 3 equipos ensamblados segun fact. A1351	\$32,160.00
1241	3	26	Equipamiento sistema de control escolar	\$93,773.36
1241	3	27	Equipo para direcc administrativa	\$14,224.00
1241	3	28	Impresora multifuncional a color para la direccion	\$7,519.99
1241	3	29	Equipo ensamblado e impresora laser segun fact. A14	\$22,761.00
1241	3	30	Equipo ensamblado segun fact. A1661	\$12,408.00
1241	3	31	Bienes informaticos segun fact. A1428,	\$56,131.00
1241	3	32	Cpu ensamblado segun fact. A1748	\$6,650.00
1241	3	33	Equipo ensamblado para evaluacion educativa segun	\$16,525.00
1241	3	34	Compra de impresora hp m203dw para el depto. De re	\$3,548.00
1241	3	35	Compra de equipo de computo segun fact. Cre1521	\$60,210.00
1241	3	36	Sistema de control escolar	\$109,190.00
1241	3	37	Planteles	\$581,582.76
1241	3	38	Compra de impresora multifuncional para el area ju	\$6,033.00
1241	3	39	Pc de escritorio ensamblada para la direccion acad	\$19,289.00
1241	3	40	Compra de impresora multifuncional para el depto d	\$5,312.00
1241	3	42	Equipamiento de oficinas	\$824,730.00
1241	9	0	OTROS MOB Y EQ DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,429,583.67
1241	9	1	Otros mob y eq de administración	\$24,947.00
1241	9	2	Trituradora de uso rudo para el depto. D	\$18,065.00
1241	9	3	Equipo de vigilancia	\$1,382,714.67
1241	9	4	Aparato telefonico multilinea segun fact. 4634	\$3,857.00
1241	9	5	Planteles	\$0.00
1242	0	0	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	\$3,353,734.94
1242	1	0	Equipos y aparatos audiovisuales	\$938,818.89
1242	2	0	Camaras fotograficas y de video	\$173,548.11
1242	3	0	Planteles	\$51,114.99
1242	4	0	Videoprojector. Mod. M50500017. P. Genaro codina.	\$357,369.38
1242	5	0	Otro mob y eq. Educ. Y recreativo	\$1,832,883.57
1242	5	1	Otros eq educac y recreativo	\$1,534,959.17
1242	5	2	Remodelacion y equipamiento de laboratorio	\$297,924.40
1242	9	0	Planteles	\$0.00

1243 0 0 EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO

\$ 886,702.15

ELABORO
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

1243 1 0 EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO

\$ 242,730.65

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

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
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

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

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 Jimenez 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
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

ELABORO
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TOBRE HERRERA
DIR. ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

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	Mlinibus 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
1246	0	0	MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS	\$	661,735.91
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 TELECOMUNCAION	\$	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	\$	379,879.44
1246	4	1	HERRAMIENTAS	\$	359,639.44
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

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

TOTAL BIENES MUEBLES

\$ 47,795,518.35

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

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

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$ 17,163,396.70
1263	10	000	DONACIONES DE CAPITAL	-\$ 2,140,407.83
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	-\$ 2,140,407.83
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	-\$ 2,116,993.95
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-\$ 588,434.62
1263	10	112	Equipo de computo	-\$ 1,334,533.66
1263	10	113	Eq.educacional y recreativo	-\$ 115,635.73
1263	10	114	Otro Mobiliario de Equipo de Admon.	-\$ 49,380.97
1263	10	115	Muebles Excepto de Estantería	-\$ 650.00
1263	10	116	Eq.educacional y recreativo	-\$ 28,358.97
1263	10	117	Equipo Médico y de Laboratorio	\$ -
1263	10	120	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-\$ 23,413.88
1263	10	121	Herramientas	-\$ 23,413.88
1263	20	000	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-\$ 15,022,988.87
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-\$ 4,955,548.24
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-\$ 72,729.96
1263	20	120	Equipo de computo	-\$ 4,876,155.47
1263	20	130	OTR MOB EQ ADMON	-\$ 6,662.81
1263	20	200	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	-\$ 10,067,440.63
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	-\$ 162,497.73
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	-\$ 2,598,075.32

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

1263	20	230 EQUIPO MED Y LABOR	-\$	5,425,567.75
1263	20	240 CAMARA FOTOGRAFICA	-\$	46,091.83
1263	20	250 AUTOMOBILES Y EQ.	-\$	1,835,208.00
Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles			-\$	17,163,396.70
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE			\$	83,580,992.00
TOTAL DE ACTIVO			\$	133,481,599.44

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Enero de 2022 es de \$ 521'658,246.93 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	\$ 269,934.74
2111	1	0	Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio	\$ -
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	\$ -
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	\$ -
2111	1	3	Jubilaciones	\$ -
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	\$ -
2111	1	5	Defunciones de Personal	\$ -
2111	3	0	Prestaciones de Diciembre	\$ -
2111	1	7	Aguinaldo	\$ -
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	\$ -
2111	1	9	Días Económicos	\$ -
2111	0	0	PASIVOS DEL DÍA	\$ -
2111	1231	5-5	Incentivo K1 PPF Grupo 2018	\$ -
2111	0	0	PASIVOS DEL DÍA	\$ 269,934.74
2111	131	9-236	MAFRE de México, S.A.	\$ 269,934.74

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	\$ 293,296.57
2112	0	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 280,387.09
2112	1	1	Cortés Palomares Francisco Cortés	\$ -
2112	1	2	Generación Educativa	\$ -
2112	1	12	Comisión Federal de Electricidad CFE	\$ 0.89

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

2112	1	16	Maricela Rocha Martínez	\$	108,686.20
2112	1	17	Oscar Armando Álmaraz Ramírez	\$	-
2112	1	18	Despacho Venegas	\$	157,760.00
2112	6	1	Derechos	\$	13,940.00
2112	0	0	PASIVO DEL DIA	\$	12,909.48
2112	106	9-428	Nuñez Ortiz Nimai Das Jesus	\$	1,700.00
2112	106	9-430	Coronado Martínez Roberto	\$	1,856.00
2112	117	9-21	Rodríguez Torres Isaías	\$	2,190.00
2112	118	9-1	Gas Islo 2000	\$	7,163.48

Retenciones y Contribuciones al mes de Enero 2022

2117	0	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$	431,359,989.14
2117	10	0	I.S.R.	\$	164,706,267.92
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	164,706,267.46
2117	10	2	Retención por honorarios	\$	0.46
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$	-
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	\$	-
2117	20	0	I.M.S.S.	\$	7,611,389.38
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$	726,403.54
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$	148,177.16
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$	186,658.25
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$	279,986.92
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$	108,313.67
2117	20	6	Invalidez y vida	\$	466,646.45
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$	196,481.94
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	-
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	551,266.22
2117	20	10	CRÉDITO FISCAL IMSS 2015-2019	\$	4,947,455.23
2117	30	0	S.A.R.	\$	6,719,892.62
2117	30	1	Retiro	-\$	444.30
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	-\$	937.83
2117	30	3	RCV Crédito Fiscal Aud. 2015 - 2019	\$	7,218,419.15
2117	40	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.	\$	195,957,723.57
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$	46,117,469.39

ELABORÓ
2117 40
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

2117	40	2	Préstamos a Corto Plazo	\$	-
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$	92,492.75
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	830,461.11
2117	40	5	Otros creditos	\$	77,718.70
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	142,983,279.55
2117	40	7	Préstamos Mediano Plazo	\$	-
2117	40	8	6% Aportación Patronal Pensionados y Jubilados	\$	5,856,302.07
2117	50	0	INFONAVIT	-\$	3,255.64
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	-\$	1,110.80
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$	-
2117	50	3	Amortización	-\$	2,144.84
2117	60	0	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	\$	56,367,971.29
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	\$	56,367,971.29
2119	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	89,735,026.48
2119	10	0	DEDUCCIONES NOMINA	\$	1,563,696.84
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	\$	190,982.09
2119	10	2	Inasistencias	\$	8,753.54
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	39,152.00
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	-
2119	10	5	Plan previsor	\$	-
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	\$	758,452.78
2119	10	8	Cuotas IMSS	\$	-
2119	10	9	Seguro de vida	\$	355,871.00
2119	10	10	Descuentos varios	\$	-
2119	10	11	Otras deducciones	\$	104,401.13
2119	10	12	Seguro solidario	\$	-
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	72,478.50
2119	10	14	INFONACOT	\$	3,710.36
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	29,895.44
2119	20	0	F.A.P	\$	1,905,903.86
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$	1,162,292.10
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	\$	541,716.85
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$	195,243.76
2119	20	4	Descuento Aval FAP	\$	1,429.71

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

2119	20	5	Descto por Aval	\$	5,221.44
2119	30	0	F.A.C.	\$	1,297,393.83
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,105,233.16
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$	192,160.67
2119	40	0	CASAS FINANCIERAS	\$	193,859.71
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	67,149.53
2119	40	2	PTTMOs MUTUALISTA	\$	40,853.19
2119	40	3	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	401.64
2119	40	4	Financiera Atila	\$	85,455.35
2119	50	0	DIVERSOS	\$	84,774,172.24
2119	50	1	FAP AHORROS	\$	21,296.53
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$	84,752,875.71
2119	50	4	Sí Vale México, S.A.	\$	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR				\$	521,658,246.93

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

Es muy importante mencionar que los adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones, específicamente con el SAT e ISSSTEZAC, así como con el Fideicomiso, que representa la Previsión Social, constituyen un grave problema para los trabajadores, ya que son adeudos de Seguridad Social, así como, recurso que constituye el Seguro de Pensiones, que en su momento, le corresponde a los trabajadores. A partir del mes de Abril, tras la toma de las Instalaciones por parte de un grupo de Jubilados, durante casi todo el mes de marzo, se llegó a un acuerdo de estar pagando de dos a tres de los extrabajadores, que reclaman su Fondo de Retiro, conforme a la Líquidez, por lo que no se avanza de manera significativa. debido a la falta de Aportación del Recurso Estatal, para poder cumplir con esta obligación, aún cuando es una prestación meramente estatal. No obstante se logró disminuir en los adeudos por Bono de Retiro

Los adeudos más representativos son los siguientes:

ISSSTEZAC. El saldo acreedor al presente mes, es por \$195'957,723.57, de los cuales, corresponden \$ 142'983,279.55 a "Aportaciones Patronales de los trabajadores en activo, \$ 5,856,302.07 por el 6% correspondiente a las Cuotas para Pensionados y Jubilados y \$ 47,118,141.95 por concepto de Cuotas y Créditos de los trabajadores.

Derivado de la Dación en Pago del Terreno que se dona al ISSSTEZAC, se determinó que el periodo que se ajusta para cancelar el adeudo, es hasta la 1a Qna de Noviembre 2019, parcialmente. Es por ello, que el saldo disminuye, no obstante ante la falta de las Aportaciones correspondientes por parte del Estado, el saldo acreedor, sigue incrementandose. (Nota: El ISSSTEZAC, no remite el Anexo correspondiente, para saber a qué conceptos aplicó el ajuste).

A partir de Enero de 2022, se inició a pagar las retenciones que se hacen a los trabajadores por concepto de ISSSTEZAC, así mismo, las Aportaciones Patronales de los Jubilados del 6%.

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
13/28

Plan de Previsión Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Públicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de \$ 84,752,875.71 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. Así mismo, se notificó en Julio 2021, por parte de la Secretaría de Administración que el Colegio ha dejado de pertenecer al Plan de Previsión Social del que gozan todos los trabajadores de Gobierno del Estado, y aunque éste no ha sido aprobado por la H. Junta Directiva, la misma Secretaría así lo informa a los trabajadores que acuden a solicitar lo que por Ley les corresponde ante la Secretaría en mención, lo que como consecuencia, están demandando al Colegio para exigir el pago inmediato del Plan de Previsión Social.

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 Secretaría de Finanzas, da como adelanto por para poder cubrir los compromisos laborales propios de las prestaciones de fin de año, incremento que a la fecha no se ha recibido. la Secretaría de Finanzas en Diciembre 2019, solicitó la cancelación del adeudo, quedando pendiente el Acta de Cancelación por parte de las autoridades de la SEFIN, misma que a la fecha no se ha recibido debidamente protocolizada. 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. A la fecha, no se le ha dado solución a este tema.

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. En el mes de Junio, se realiza el ajuste contable para cancelar el pasivo, debido a la afectación de participaciones que la SHYCP ha hecho, agotando el crédito fiscal de los ejercicios 2009, 2010 y 2011.

IMSS.- De igual manera, se firmó el 29 de Junio del 2018, convenio con el IMSS por el Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-del-ac-157-2017, crédito firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de \$11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. Para este Ejercicio, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de \$551,266.22, de acuerdo al pasivo registrado.

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 \$13'267,004.63, aproximadamente, del cual se afectaron Participaciones, por un 20 por ciento como anticipo, 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 y se desconoce el dato exacto. El resto, se irá compensando hasta agotarse. Se tiene saldo acreedor de \$11'668,729.98 el cual, son cifras aproximadas, ya que a éstas se actualiza el interés, con el transcurso del tiempo.

Continúa vigente el
Convenio de los Ejercicios 2013-2015.

I.S.R.- El Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores, a este mes de, es por \$164'706,267.46 y representa los enteros pendientes de cubrir. Está pendiente de cubrirse Agosto, Octubre y Diciembre del Ejercicio 2020, (Septiembre 2020, quedó con un saldo en cero pesos a través de "Afectación de Participaciones" así mismo fue para el mes de Agosto 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, así como todo el ejercicio 2017. Gobierno del Estado, a través del Artículo 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el Ejercicio 2018, destino una partida por más de 41 millones, el cual sólo entregó como apoyo para pagar créditos firmes una mínima parte de ese monto.

Para el presente ejercicio 2022, el Congreso Estatal, autorizó una partida de \$50'000,000.00 para pagos de Adeudos Fiscales, pero a la fecha, no han resuelto, cuándo será disponible esa partida, a pesar de que se ha hecho del conocimiento a la Secretaría de Finanzas, en varias ocasiones a través de tartejas informativas o mediante oficio.

De diciembre 2016, se deterninó 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, el cual fue negado por falta de elementos que solventaran este Recurso como aceptado. Finalmente, se interpuso Juicio de Nulidad, intentando disminuir el adeudo, el cual se encuentra en proceso todavía.

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 entere con cierta irregularidad debido a la falta de liquidez y que además, conforme al articulo citado de la LFT, se programa el recurso, dandole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARCÍA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

I.S.R. ES MUY IMPORTANTE MENCIONAR QUE ESTÁN EN PROCESO DE RESOLUCIÓN DE AUDITORÍA, DEL MES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE 2020, POR UN MONTO DE \$52'156,510.28 CONSIDERANDO LIQUIDACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL, SEGÚN LOS REPORTES DE NÓMINA. SÓLO SE PUDO REALIZAR UN PAGO PARCIAL DE \$ 3'159,212.00 A CUENTA DEL ISR RETENIDO. LA SECRETARÍA DE FINANZAS, INFORMA QUE EL MES DE SEPTIEMBRE, QUEDÓ COMPENSADO EN EL SAT, A TRAVÉS DE LA AFECTACIÓN DE PARTICIPACIONES FEDERALES, MEDIANTE OFICIO No. DS/307/2021 DEL 15 DE JULIO DE 2021, POR UN MONTO DE \$2'853,248.00 Y OFICIO No. DEPI-120/2021 DE LA DIRECCIÓN DE ESTRATEGIA Y POLÍTICA DE INGRESO, CONFIRMANDO QUE EL SALDO DE ISR DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020, ES DE \$0.00 (NO OBSTANTE LA AUDITORÍA LA SIGUIÓ CONSIDERANDO).

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de \$56'367,971.29, y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de liquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal. Los Estados Financieros van impactándose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Deficit del Ejercicio. para el presente año, se presentó el Dictamen de este impuesto, según lo estipula la misma Ley.

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, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma.

Para el presente ejercicio se pudieron efectuar a 16 extrabajadores pagos de su Bono de Retiro y a algunos adelantos del Bono, por un monto de \$1'693,465.25

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- El importe es de \$92'751,886.55 y representa el monto de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución

9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.- El saldo de \$92'751,886.55 se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3110	0	0	APORTACIONES	\$ 43,635,473.63
3110	10	0	INMUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$ 12,784,851.43
3110	10	1	Edificios	\$ 12,226,353.32
3110	10	2	Terrenos	\$ 558,498.11
3110	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$ 30,850,622.20
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$ 23,246,061.28
3110	20	1	Mobiliario	\$ 4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	\$ 2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	\$ 15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artísticos y culturales	\$ 269,275.90

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
15/28

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	\$ 49,116,412.92
3120	10	0	INMUEBLES POR DONACIÓN	\$ 39,925,417.56
3120	10	1	Edificios	\$ 14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$ 39,910,946.68
3120	20	0	BIENES MUEBLES POR DONACION	\$ 9,190,995.36
3120	20	1	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	\$ 7,160,466.52
3120	20	1	Mobiliario	\$ 1,370,784.80
3120	20	1	Eq. de administración	\$ 717,645.17
3120	20	1	Equipo de computo	\$ 4,209,878.35
3120	20	1	Eq.educacional y recreativo	\$ 106,977.13
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	\$ 573,592.26
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$ 181,588.81
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

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

3120	20	3	Vehiculo	\$	1,359,029.60
3120	20	4	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	\$	131,562.75
3120	20	4	Herramientas		\$131,562.75
HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO				\$	92,751,886.55

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (\$480'928,535.48) 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	\$	39,932,035.01
------	---	---	-------------------------	----	---------------

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 903,299,715.84
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	-\$ 90,307,490.33
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-\$ 114,502,782.37
3220	2017	0	Resultado de Ejercicios 2017	-\$ 116,323,335.66
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-\$ 114,753,995.12
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-\$ 47,251,461.52
3220	2020	0	Resultado del Ejercicio 2020	-\$ 107,861,881.42
3220	2021	0	Resultado del Ejercicio 2021	-\$ 117,333,785.81

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	\$ 382,439,145.35
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 390,734,180.53
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	-\$ 8,134,489.35

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GANZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	\$	316,664,051.36
3250	2019	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-\$	6,085,781.74
3250	2020	0	Rectificaciones ejercicio 2020	-\$	20,380.63
3250	2021	0	Rectificaciones ejercicio 2021	\$	15,429.29
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	-\$	8,295,035.18
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-\$	6,000,000.00
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	\$	2,701,219.55
3252	2020	0	Cambios por Errores Contables (Ejercicio 2020)	\$	33,319.19
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO				-\$	480,928,535.48
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				-\$	388,176,648.93
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				\$	133,481,598.00

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de \$39'932,035.01 ,es el resultado al mes de Enero del presente ejercicio, debido a la que la Aportación Federal del 2022, llegó en el presente mes y la Aportación Estatal, pudo solventarse.

Resultado de ejercicios anteriores.- Es el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es (\$903'299,715.84), 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 el total de Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro de un Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del Ejercicio 2013, así como tampoco para las Aportaciones Estatales ISSSTEZAC, el 6% de Jubilados del ISSSTEZAC, Previsión Social, Impuesto sobre Nómina.

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.- El monto es de \$ 382'439,145.35

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

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

Otros Ingresos y Beneficios Varios.- Ingresos que provienen de Planteles, e Ingresos Diversos, como son el pago de Subsidios del IMSS por incapacidades del personal principalmente, Seguro de Vehículos, Pago de Bimbo por comisión, entre otros.

Derechos.- Recursos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales, los cuales a partir de Julio 2018, se transfieren a la Secretaría de Finanzas, por que se constituyen como Derechos, los cuales se depositan a una cuenta de la Secretaría de Finanzas para la captura de tal propósito, los cuales son devueltos a la Institución a la misma cuenta de la captación de Recurso Estatal.

ELABORÓ
L.C. CÉSAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

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	\$ 20,464.65
4221	10	1000	Recurso Estatal	\$ 45,025,202.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	\$ -
4221	20	0	Recurso Federal	\$ 31,418,623.00
4221	30	0	Recurso Federal Programa U080	0
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$ 270,685.97
SUMA INGRESOS				\$ 76,734,975.62

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de **\$ 36,802,940.61**

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

Se pagan las percepciones quincenales del presente mes

- 1.- En Enero se paga la Segunda parte de Aguinaldo, devengandas en el Ejercicio 2021, el que se pagó en dos partes con el fin de separar el Recurso del U080-2021 y otra parte con Recurso Estatal del presente ejercicio, debido a que en el Recurso Estatal 2021, no fue lo suficiente.
- 2.- Con Recurso Estatal, también del presente mes, se cubren los Bonos correspondientes al Ejercicio 2021. Bono de Puntualidad y Asistencia y Bono Días Economicos No Disfrutados.
- 3.- Se pagan Bonos de Retiro a 16 extrabajadores (Finiquitos y Renuncias).

II.- PRESTACIONES ESTATALES.-

1. En Enero se pagan 45 días de Aguinaldo, correspondiente a Prestación Estatal, con Recurso del Programa U080 2021. 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	\$ 16,489,711.95
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$ 21,895.23
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 5,611,176.43
5114	0	0	Seguridad Social	\$ 10,135,904.70
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 2,072,696.07
ELABORADO 16	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 1,441,611.11

L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ
DIRECTORA GENERAL

SUMA SERVICIOS PERSONALES

\$ 35,772,995.49

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ -
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$ 21,772.50
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$ -
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ -
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ -
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 11,681.76
5127	0	0	Vestuario, Blancos y Prendas	\$ -
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ -

SUMA MATERIALES y SUMINISTROS

\$ 33,454.26

SERVICIOS GENERALES

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	0 Servicios Básicos	\$ 95,061.44
5132	0	0	0 Servicios de Arrendamiento	\$ -
5133	0	0	0 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 197,200.00
5134	0	0	0 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 41,323.15
5135	0	0	0 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 4,046.00
5136	0	0	0 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 9,320.00
5137	0	0	0 Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 6,913.00
5138	0	0	0 Servicios Oficiales	\$ 1,700.00
5139	0	0	0 Otros Servicios Generales	\$ 640,927.27

SUMA SERVICIOS GENERALES

\$ 996,490.86

TOTAL DE GASTO

\$ 36,802,940.61

OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

\$ -

Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones

-

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN

\$ 39,932,035.01

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES

HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO BARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES



HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL
1987-2022
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

AÑO	TOTAL	MONTO		%	MONTO		DIFERENCIA
		FEDERAL			ESTATAL		
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00	
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00	
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	- 37,593.00	
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	- 279,348.00	
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	- 413,916.00	
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	- 140,238.00	
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02	
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	- 39,720.84	
1995	-	-	-	-	-	-	
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00	
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00	
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80	
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	- 2,227,956.20	
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	0.61	21,947,413.49	0.39	- 12,294,391.06	
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	0.52	37,864,247.81	0.48	- 3,614,595.19	
2002	99,024,543.91	51,974,175.51	0.52	47,050,368.40	0.48	- 4,923,807.11	
2003	106,626,002.82	57,203,002.82	0.54	49,423,000.00	0.46	- 7,780,002.82	
2004	140,578,996.43	78,476,481.93	0.56	62,102,514.50	0.44	- 16,373,967.43	
2005	159,553,880.02	90,670,832.00	0.57	68,883,048.02	0.43	- 21,787,783.98	
2006	166,212,232.85	102,212,232.85	0.61	64,000,000.00	0.39	- 38,212,232.85	
2007	191,453,683.07	116,408,341.66	0.61	75,045,341.41	0.39	- 41,363,000.25	
2008	224,704,690.75	151,454,690.75	0.67	73,250,000.00	0.33	- 78,204,690.75	
2009	232,464,853.79	148,758,136.00	0.64	83,706,717.79	0.36	- 65,051,418.21	
2010	287,374,649.69	180,696,739.27	0.63	106,677,910.42	0.37	- 74,018,828.85	
2011	316,973,423.10	209,076,087.94	0.66	107,897,335.16	0.34	- 101,178,752.78	
2012	336,945,159.39	228,751,866.39	0.68	108,193,293.00	0.32	- 120,558,573.39	
2013	384,558,263.79	249,636,775.79	0.65	134,921,488.00	0.35	- 114,715,287.79	
2014	406,700,789.73	256,427,193.54	0.63	150,273,596.19	0.37	- 106,153,597.35	
2015	415,750,887.94	261,983,492.48	0.63	153,767,395.46	0.37	- 108,216,097.02	
2016	453,828,058.86	284,963,919.64	0.63	168,864,139.22	0.37	- 116,099,780.42	
2017	422,546,887.14	260,724,503.68	0.62	161,822,383.46	0.38	- 98,902,120.22	
2018	499,486,085.96	271,962,411.60	0.54	227,443,674.36	0.46	- 44,518,737.24	
2019	521,564,524.79	293,336,994.86	0.56	206,097,660.00	0.40	- 87,239,334.86	
2020	588,230,852.00	294,115,426.00	0.50	130,144,259.00	0.22	- 163,971,167.00	
2021	632,449,369.08	316,224,684.54	0.50	158,422,713.00	0.25	- 157,801,971.54	
2022	629,880,310.00	314,940,155.00	0.50	208,422,713.00	0.33	- 106,517,442.00	
TOTAL	7,515,736,767.94	4,373,532,548.90	19.61	2,691,703,768.57	14.65	- 1,681,828,780.33	

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

Fuente de información: Estado de Resultados de 1987 a 2022

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

AUTORIZÓ 
MIRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
21/28

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

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

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	MONTO
7410	0	0	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	\$ 24,830,000.00
7410	10	0	DEMANDAS CONCEPTOS 19 Y 24 (PRIMA DE ANT. Y OTRAS PERCEPCIONES)	\$ 10,000,000.00
7410	20	0	LAUDOS	\$ 17,388,699.34
			SUMA PASIVOS CONTINGENTES	\$ 27,388,699.34

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A. CUENTAS DE INGRESOS

- 1.- En Enero, fue aprobado el presupuesto Estatal por \$208'422,713.00, de los cuales son \$50'000,000.00 para pagos de Adeudos Fiscales, lo que generará un presupuesto menor al Autorizado en el Anexo de Ejecución 2022.
- 2.- El Anexo de Ejecución se recibe para su trámite por un monto de \$629'880,310.00 a partes iguales, es decir, \$314'940,155.00 para la Federación como para el Gobierno Estatal, lo que genera una aportación deficitaria por parte de éste, de **\$156'517,442.00**
- 3.- En Enero, el Estado aportó \$45'025,202.00 y se utilizó para el pago de Nómina Quincenal, Bonos de Puntualidad y Asistencia y Días Económicos no Disfrutados.
- 4.- Se recibió este mes la Aportación Federal, por un monto de \$31'418,623.00 para el mes de Enero.
5. Por concepto de Productos Financieros se reciben \$20,464.65
- 6.- Por Otros Ingresos, (Subsidio de Incapacidades, Recurso Propio entre otros) ingresaron \$270,685.97

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 \$551,266.22
- 2.- En Enero se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2021, Con Recurso U080 otorgado en Diciembre 2021.
- 3.- Con Recurso Estatal del presente ejercicio, se cubren los Bonos de Puntualidad y Asistencia y el Bono de Días Económicos No Disfrutados.
- 4.- Se les paga el Bono de Retiro a personal jubilado que se adeuda desde el ejercicio 2018, con Recurso Propio, por un monto de \$1'693,465.25

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

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

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

El Anexo de Ejecución 2022, Apartado "A" y "B", \$314'940,955.00

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

El Gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecución, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaría de Educación Pública para concurrir a partes iguales en el gasto de funcionamiento del Colegio, según se estipula en el Convenio Marco, lo que complica la operatividad de la Institución, 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, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2021, 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 años. P or lo que es esencial de que las Autoridades correspondientes, gestionen el reconocimiento de las Prestaciones Estatales, dentro del Convenio de Ejecución, a fin de que no resulten como observaciones resarcitorias.

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.

Es pertinente señalar que las auditorías por entidades fiscalizadoras de la Secretaría de la Función Pública Federal o por la USF, a los " Subsidios y Programas de Educación Media Superior", ODES, observan "Pagos Improcedentes" ya que dicho monto corresponde a percepciones sobre ejercidas conforme al "Pari-passu", ya que no se respeta el cincuenta por ciento convenido en el Anexo de Ejecución. Este Deficit, tiene su origen en Administraciones anteriores y sí bien, y sí bien no está reconocido 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, 2020 y 2021.

En la revisión al Ejercicio 2019, se determina un saldo por \$3'080,372.71 como pagos improcedentes, (prestaciones que están reconocidas por el CCT), omisión de ISR por \$24'281,699.45, (de enero a mayo y parte

Mediante Oficio No. SFP/DA/1222/2021, la Secretaría de la Función Pública, notifica a esta Institución que la Función Pública Federal, solventa el monto observado de los Ejercicios 2016, 2017 y hasta mayo 2018.

1.- Actualmente están en proceso varias Auditorías por parte de la Auditoría Superior de la Federación, U006 Subsidios Federales, U080 y a las Participaciones Federales, todas del Ejercicio 2021, -, así mismo la Auditoría Superior del Estado a los Ejercicios 2017 a Marzo 2020.

- 1a.- SAT. Se determino un Crédito Firme por \$52'797,702.91 De Diciembre 2016. Se presentó Recurso de Revocación y actualmente, esta en Proceso Juicio de Nulidad.
- 2a.- ASF. Participaciones Federales Ejercicio 2019, No. 1348-DE-GF. En Proceso de etapa de Aclaraciones. Segundo Seguimiento.
- 3a.- ASF.- APOYOS A CENTROS Y ORGANIZACIONES DE EDUCACIÓN "CUENTA PÚBLICA 2020" No. 1479-DS-GF. Pendiente de emitir los Resultados Finales.
- 4a.- ASE. AUDITORÍA DEL 16 DE SEPTIEMBRE 2016 AL 31 DE MARZO 2020. No. ASE-INV-013/2020. Ejercicios 2016 a Marzo 2020. En Proceso.
- 5a.- SAT. AUDITORÍA POR OMISIÓN EN EL PAGO DE IMPUESTOS DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE 2020. PGM5600007/21. En Proceso.
- 6a.- Se recibió por parte del Instituto Mexicano del Seguro Social, el inicio de Auditoría demanda presentada por los trabajadores, para la corrección de los ejercicios 2015-2019.
- 7a.- SAT. AUDITORÍA EXPRESS AL PERÍODO 2017 DE ENERO A JULIO. En Proceso.
- 8a.- SAT. Auditoría al mes de Diciembre 2017. En Proceso.

Es importante señalar que tales auditorías obedecen:

- 1. Al Presupuesto Ejercido
- 2.- A la omisión en el pago de las retenciones por falta de Líquidez.
- 3.- A la falta de Actualización de Cuotas del Seguro Social.
- 4.- A la omisión de pagos de las Cuotas y Aportaciones del ISSSTEZAC.
- 5.- A la falta de Presupuesto para el pago de Finiquitos (Jubilaciones).
- 6.- A la falta del pago por concepto de la Previsión Social.

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
23/28

El origen de estos incumplimientos a la Ley del ISR, a la Ley del ISSSTEZAC, al Contrato Colectivo de Trabajo, (Bono de Retiro), a demandas judiciales que no se atendieron en su oportunidad entre otras situaciones, se debe principalmente a la omisión de Gobierno del Estado para hacer frente a los compromisos laborales y a la falta de cumplimiento al Convenio Marco. Cabe señalar que la diferencia del gobierno del Estado con la Aportación Federal es por \$ 1'731,828,780.00

Es importante mencionar, 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.

Por tal motivo, la Legislatura Local, autorizó para este año, \$50'000,000.00 etiquetado para pago de Adeudos Fiscales, pero se van a ejercer, hasta Diciembre, lo que ocasiona que no se tenga la posibilidad de corregir créditos fiscales.

III. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

b).- Principales Cambios en su estructura.-

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

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

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

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

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

c).- Ejercicio Fiscal.- 2021

d).- Régimen Jurídico.-

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
L.A.E. MA. DE LOURDES DE LA TORRE BERRERA
DIR. ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
MTRA. MIRIAM DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

24/28

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

Normas Generales
Marco Normativo y Anexo de

c).-Obligaciones Fiscales.-

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

Impuesto sobre

d).-Estructura Organizacional Básica.-

Junta Directiva
Director General
Dirección Académica
Dirección Administrativa
Consejo Consultivo
Patronato

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

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

(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 Ejercicio 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 Suministros y Servicios Generales respectivamente, así como del Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XVII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

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

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

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

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

Contable:

- a) Recursos Humanos.- Elaboración y Revisión de la Nómina
- b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la Nómina
- c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.

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

4. Presupuesto Pagado

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

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

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

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

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

Contable:

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

ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL

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
- 3.- Capacitación a Docentes de diferentes planteles.

FACTORES DE RIESGO:

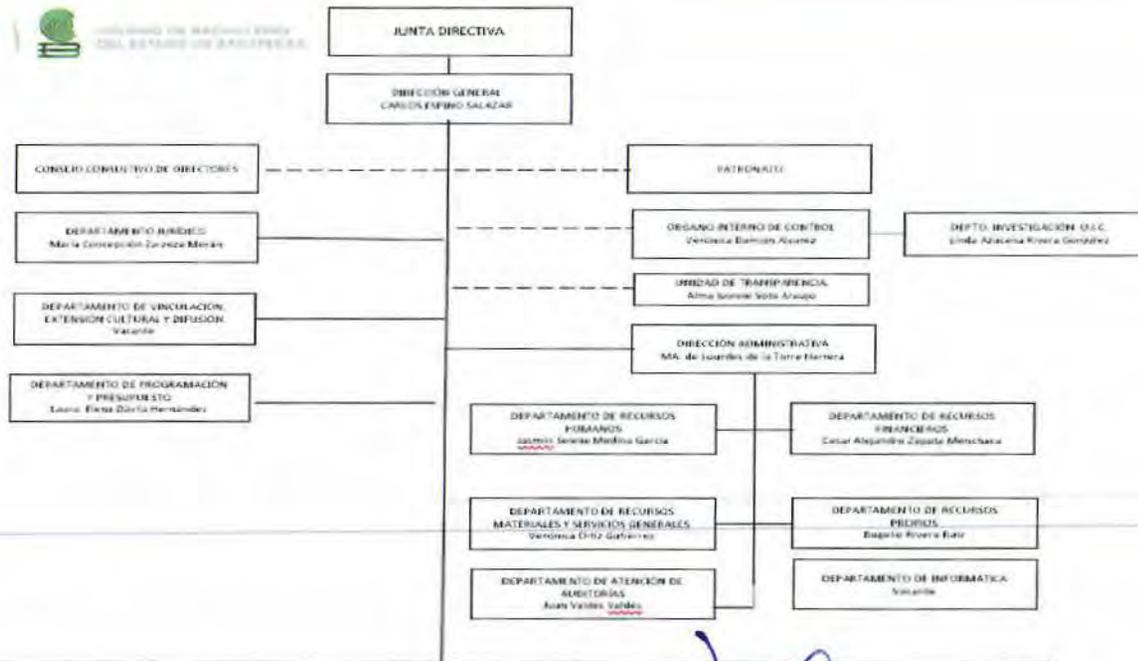
Factores de Riesgos determinados por las Auditorías:

1. Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaría de la Función Pública Federal y Estatal, cuyo resultado ha sido observaciones
2. Falta de Apoyo Presupuestal por parte de Gobierno del Estado para solventar anualmente los salarios y prestaciones de los trabajadores.
 - 2.1. Falta de Apoyo Presupuestal para el pago de pasivos históricos, así como retenciones y deducciones quincenales de nómina.
 - 2.2. El Salario Base de Cotización al IMSS, no es el real, por falta de presupuesto.
 - 2.3. No se está pagando al ISSSTEZAC, tanto la cuota del trabajador como la parte patronal.
 - 2.4. Falta de liquidez para el pago de las retenciones del I.S.R. correctamente.
 - 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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Zacatecas, Zac., junio de 2021.



ELABORÓ
L.C. CESAR A. ZAPATA MENCACA
RECURSOS FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARCÍA RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL
27/28

