



**Zacatecas**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2021-2027

SECRETARÍA DE  
**EDUCACIÓN**  
ESTADO DE ZACATECAS

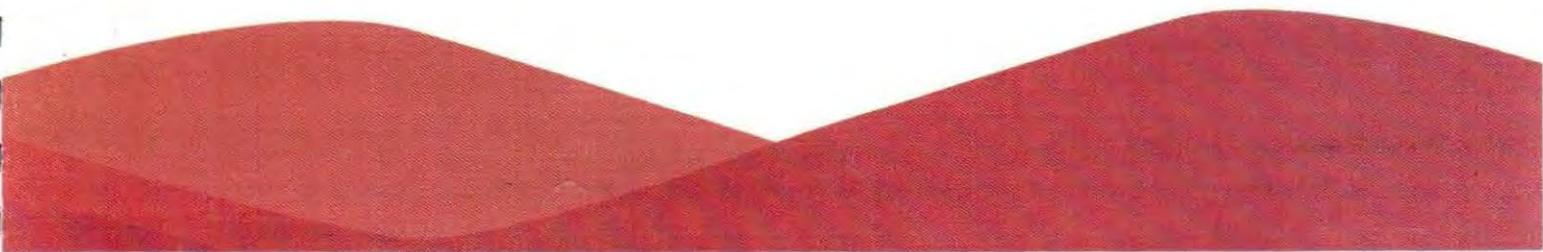


COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

# **ESTADOS**

# **FINANCIEROS**

# **AGOSTO 2022**



## Informe Financiero al Mes de Agosto

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de agosto de 2022 y 31 de diciembre de 2021

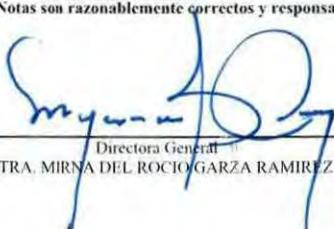
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	13,589,048	54,738,473	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	515,798,697	566,473,254
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,465	32,673	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,100	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
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<b>13,689,613</b>	<b>54,771,146</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<b>515,798,697</b>	<b>566,473,254</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	53,135,322	52,907,564	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	47,810,418	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	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Total del Pasivo</i>	<b>515,798,697</b>	<b>566,473,254</b>
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<b>83,823,650</b>	<b>83,580,992</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<i>Total del Activo</i>	<b>97,513,263</b>	<b>138,352,138</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>92,751,887</b>	<b>92,751,887</b>
			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>	<b>(511,037,321)</b>	<b>(520,873,004)</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,661,107	(117,333,054)
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	(903,131,833)	(785,979,096)
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,433,404	382,439,145
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	<b>(418,285,435)</b>	<b>(428,121,118)</b>
			<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<b>97,513,262</b>	<b>138,352,136</b>

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

COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

  
Directora General  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ

Contable/1

  
Directora Administrativa  
L.A.E.M.A. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

21/09/2022 12:06

**Informe Financiero al Mes de Agosto**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 31 de agosto 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
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	342,475	429,897	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	368,406,493	675,152,430
Impuestos	0	0	Servicios Personales	357,541,928	655,911,235
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	890,688	2,318,442
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	9,973,876	16,922,753
Derechos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0	0
Productos	342,475	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>	374,764,321	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	374,764,321	554,647,398	Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	2,960,804	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	2,960,804	3,542,232	Aportaciones	0	0
<i>Total Ingresos y Otros Beneficios</i>	378,067,600	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
			<i>Total Gastos y Otras Pérdidas</i>	368,406,493	675,952,580
			<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	9,661,107	(117,333,054)

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



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS**

*Mirna del Rocío Garza Ramírez*  
 Directora General  
 MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ

*L.A.E.M. de Lourdes de la Torre Herrera*  
 Directora Administrativa  
 L.A.E.M. DE LAURDES DE LA TORRE HERRERA

Informe Financiero al Mes de Agosto  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 31 de agosto 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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>	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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2021</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021</b>	92,751,887	(403,539,951)	(117,333,054)	0	(428,121,118)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2022</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>(117,152,737)</b>	<b>126,988,420</b>	<b>0</b>	<b>9,835,683</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,661,107	0	9,661,107
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(117,152,737)	117,333,054	0	180,317
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(5,741)	0	(5,741)
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022</b>	<b>92,751,887</b>	<b>(520,692,687)</b>	<b>9,655,366</b>	<b>0</b>	<b>(418,285,435)</b>

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



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Director General  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ

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

Contable/6

21/09/2022 12:16

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

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>41,149,425</b>	<b>310,550</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>50,674,558</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>41,149,425</b>	<b>67,892</b>	<i>Pasivo Circulante</i>	<b>0</b>	<b>50,674,558</b>
Efectivo y Equivalentes	41,149,425	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	50,674,558
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	65,792	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,100	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>	<b>0</b>	<b>242,658</b>	<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	227,758	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	14,900	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>126,994,161</b>	<b>117,158,478</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>126,994,161</b>	<b>117,158,478</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	126,994,161	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores	0	117,152,737
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,741
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

\_\_\_\_\_  
Directora General  
MIRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ

\_\_\_\_\_  
Directora Administrativa  
L.A.E.MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

**Informe Financiero al Mes de Agosto**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
 Del 1 de enero al 31 de agosto 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
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>378,067,600</b>	<b>558,619,526</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>800,150</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	800,150
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>242,658</b>	<b>2,596,054</b>
Productos	342,475	429,897	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	227,758	147,294
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	14,900	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	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(242,658)</b>	<b>(1,795,904)</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	374,764,321	554,647,398	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	2,960,804	3,542,232	<b>Origen</b>	<b>180,317</b>	<b>160,053,197</b>
<b>Aplicación</b>	<b>368,406,493</b>	<b>675,952,580</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	357,541,928	655,911,235	Interno	0	0
Materiales y Suministros	890,688	2,318,442	Externo	0	0
Servicios Generales	9,973,876	16,922,753	Otros Orígenes de Financiamiento	180,317	160,053,197
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>50,748,191</b>	<b>32,286,084</b>
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otros Aplicaciones de Financiamiento	50,748,191	32,286,084
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(50,567,874)</b>	<b>127,767,113</b>
Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>(41,149,425)</b>	<b>8,638,155</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>54,738,473</b>	<b>46,100,318</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>13,589,048</b>	<b>54,738,473</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	800,150			
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>9,661,107</b>	<b>(117,333,054)</b>			

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



**COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS**

*Mirra del Rocío Garza Ramírez*  
 \_\_\_\_\_  
 Directora General  
 MIRA, MIRRA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ

*L.A.F. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA*  
 \_\_\_\_\_  
 Directora Administrativa  
 L.A.F. MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Contable/7

21/09/2022 12:30

Informe Financiero al Mes de Agosto  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de enero al 31 de agosto 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)
<b>ACTIVO</b>	<b>138,352,138</b>	<b>1,295,500,710</b>	<b>1,336,339,584</b>	<b>97,513,263</b>	<b>(40,838,874)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>54,771,146</b>	<b>1,295,115,020</b>	<b>1,336,196,553</b>	<b>13,689,613</b>	<b>(41,081,532)</b>
Efectivo y Equivalentes	54,738,473	907,761,952	948,911,377	13,589,048	(41,149,425)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,673	387,348,868	387,283,076	98,465	65,792
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	4,200	2,100	2,100	2,100
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>83,580,992</b>	<b>385,689</b>	<b>143,031</b>	<b>83,823,650</b>	<b>242,658</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,907,564	370,789	143,031	53,135,322	227,758
Bienes Muebles	47,795,518	14,900	0	47,810,418	14,900
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



COLEGIO DE BACHILLERES  
 DEL ESTADO DE ZACATECAS

*[Firma]*  
 Directora General  
 MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ

*[Firma]*  
 Directora Administrativa  
 L.A.E MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Informe Financiero al Mes de Agosto  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de agosto 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
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Otros Pasivos</b>				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	566,473,254	515,798,697
Subtotal de Otros pasivos del Ente			566,473,254	515,798,697
Subtotal Otros Pasivos			566,473,254	515,798,697
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>566,473,254</b>	<b>515,798,697</b>

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



**COLEGIO DE BACHILLERES  
 DEL ESTADO DE ZACATECAS**

*Mirna del Rocio Garza Ramirez*  
 \_\_\_\_\_  
 Directora General  
 MITRA, MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ

*L.A.F.M.A. de Lourdes de la Torre Herrera*  
 \_\_\_\_\_

Directora Administrativa  
 L.A.F.M.A. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

Contable/8

21/09/2022 12:33



**Zacatecas**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2021-2027

Informe Financiero al Mes de Agosto

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de Agosto de 2022

(Pesos)



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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
<b>Suma Total</b>	<b>7410 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución</b>	<b>24,830,000.00</b>	<b>24,830,000.00</b>

Informe Financiero al Mes de Agosto  
Estado Análítico del Pasivo  
Del 1 de enero al 31 de agosto 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)
<b>PASIVO</b>	566,473,254	828,059,442	777,384,884	515,798,697	(50,674,558)
<b>Pasivo Circulante</b>	566,473,254	828,059,442	777,384,884	515,798,697	(50,674,558)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	566,473,254	828,059,442	777,384,884	515,798,697	(50,674,558)
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
<b>Pasivo No Circulante</b>	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 Agosto  
 Estado Análítico del Patrimonio  
 Del 1 de enero al 31 de agosto de 2022  
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	(428,121,118)	391,273,441	401,109,124	(418,285,435)	9,835,683
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	(520,873,004)	391,273,441	401,109,124	(511,037,321)	9,835,683
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	391,254,243	400,915,350	9,661,107	9,661,107
Resultado de Ejercicios Anteriores	(903,312,150)	13,440	193,757	(903,131,833)	180,317
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,439,145	5,759	18	382,433,404	(5,741)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0

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

(pesos)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2022	2021		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>13,589,048</b>	<b>54,738,473</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>515,798,697</b>	<b>566,473,254</b>
Efectivo	0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	53,657,000
Bancos / Tesorería	12,495,755	47,764,184	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	300,121	978,408
Bancos / Dependencias y Otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	1,093,294	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	418,896,920	426,140,307
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>98,465</b>	<b>32,673</b>	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	96,601,656	85,697,540
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,700	0	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	32,798	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	30,000	349	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	27,967	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>2,100</b>	<b>0</b>	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	2,100	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	<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

<b>Almacenes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Ingresos Por Clasificar	0	0
			Recaudación Por Participar	0	0
			Otros Pasivos Circulantes	0	0
<b>Total del Activo Circulante</b>	<b>13,689,613</b>	<b>54,771,146</b>	<b>Total del Pasivo Circulante</b>	<b>515,798,697</b>	<b>566,473,254</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,135,322	52,907,564	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0.00
Bienes Muebles	47,810,418	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			
<b>Total del Activo No Circulante</b>	<b>83,823,650</b>	<b>83,580,992</b>	<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>97,513,263</b>	<b>138,352,138</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>515,798,697</b>	<b>566,473,254</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	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
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	-511,037,321	-520,873,004
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,661,107	-117,333,054
			Resultado de Ejercicios Anteriores	-903,131,833	-785,979,096
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-511,037,321	-520,873,004
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	382,433,404	382,439,145
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	<i>-418,285,435</i>	<i>-428,121,118</i>
<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</i>	<i>97,513,262</i>	<i>138,352,136</i>

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



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

*[Signature]*  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARCÍA KAMIREZ  
Directora General

*[Signature]*  
L.A.E MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
Directora Administrativa

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 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 Agosto es de \$ 13,666,646.12 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

**BANCOS/TESORERÍA** -El monto de esta cuenta es \$13,661,646.12 de y representa el saldo contable, disponible en Bancos, tanto en Cuenta Cheques como en Cuenta de Fondos de Inversión, presente mes, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$
			<b>13,589,048.40</b>
			<b>\$ 12,495,754.53</b>
1199551890	BANORTE	ADEFAS (Recurso Estatal)	\$ -
1175123853	BANORTE	Recurso Estatal 2022	\$ 11,906,233.47
1175122098	BANORTE	Recurso Federal 2022	\$ 635.52
1175116015	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal 2022	\$ 332,062.81
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$ 81,805.66
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	\$ 41,257.60
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	\$ 50,747.60
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$ 31,470.46
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	\$ 29,588.17
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	\$ 13,482.19
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	\$
			<b>1,093,293.87</b>
1175123853	BANORTE	Recurso Estatal 2021	\$ -
1175122098	BANORTE	Recurso Federal 2021	\$ -
1175116015	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	\$ 1,093,293.87
1094477264	BANORTE	Gasto de Operación Rec. Federal	\$ -
1094477282	BANORTE	Recurso Federal 2021	\$ -

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

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

MS  
ME  
MF

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

MS  
ME

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
112	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	\$ 70,497.72
1122	0	0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 7,700.00
1122	4399	0	OTROS INGRESOS Y BENEF. VARIOS	\$ 7,700.00
1122	4399	30	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	\$ 7,700.00

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	0	0	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 32,797.72
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	\$ -
1123	10	6	Ernesto Parga Candelas	
1123	20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$ 8,545.15
1123	20	1	Gilberto Reyes Escobar	\$ 3,702.65
1123	20	2	Gerardo Mauricio Diaz Padilla	\$ -
1123	20	5	Mirna del Rocío Garza Ramírez	\$ 4,843.00
1123	20	6	Braulio de Luna Valadéz	\$ 0.50
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$ 24,252.57
1123	30	7	Empleados Nómina Bono Día del Maestro	\$ 11,238.68
1123	30	8	Abelardo de la Rosa Macías	\$ 12,983.23
1123	30	5	Alexis Michelle Ortíz Rojas	\$ 30.66

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	\$ 30,000.00
1125	10	1	Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)	\$ 15,000.00
1125	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	\$ 15,000.00
1125	20	0	SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -

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

ELABORÓ 1129 10  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

ALTOBOLLO  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

**TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**\$ 70,497.72**

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	\$ 2,100.00
1131	1	0	Javier Espinoza Cota (Anticipo Hospedaje en Tijuana, B.C Reunión Directores Generales)	\$ 2,100.00
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>\$ 13,661,646.12</b>

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- El saldo, es de \$100'945,740.31

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	\$ 375,051.97
1236	9-1	1-2021	Dirección General	\$ 147,293.96
1236	9-1	1-2022	Construcción de Oficina para Archivo	\$ 227,758.01
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>				<b>\$ 53,135,321.96</b>

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 35,596,594.80
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA	\$ 9,260,932.25
1241	1	1	Muebles de ofna y estantería	\$ 8,885,639.03
1241	1	2	Archivero mod. 101010034, en lamina de acero p. Ge	\$ 2,099.99
1241	1	3	Mobiliario	\$ 104,822.80
1241	1	3-1	Compra de sillas ejecutivas segun fact. A55	\$ 13,435.12
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	\$
1241	1	5	Planteles	\$ 7,250.00
1241	1	6	Ccmpra de silla secretarial y archivero metalico s	\$ 4,248.99
1241	1	7	Compra de mobiliario necesario para diferentes dep	\$ 246,771.44
1241	1	1	Compra de Escanner	\$ 10,100.00
1241	2	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$ 745,025.70

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

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
<b>1241</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA</b>	<b>\$</b>	<b>24,161,053.18</b>
1241	3	1	Eq. Computo y tecnologías 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	\$	-
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. Crn938	\$	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
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	41	Impresora multifuncional para el depto. De coordin	\$	4,455.00
1241	3	42	Equipamiento de oficinas	\$	824,730.00

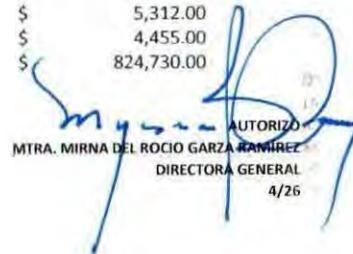
ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS



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



AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ  
DIRECTORA GENERAL



1241	9	0	<b>OTROS MOB Y EQ DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$	<b>1,429,583.67</b>
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	\$	-
<b>1242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	\$	<b>3,358,534.94</b>
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	3	1	Compra de Cámaras e Instalación en Oficinas	\$	4,800.00
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
<b>1243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO</b>	\$	<b>886,702.15</b>
<b>1243</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$	<b>242,730.65</b>
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	242,730.65
<b>1243</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$	<b>643,971.50</b>
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	643,971.50
<b>1244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$	<b>7,215,902.66</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>Equipo de Transporte</b>	\$	<b>7,215,902.66</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>Oficinas Generales</b>	\$	<b>4,013,164.50</b>
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
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>Planteles</b>	\$	<b>3,202,738.16</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Zacatecas</b>	\$	<b>210,854.69</b>

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ  
DIRECTORA GENERAL

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
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Ermita de Guadalupe</b>	<b>\$</b>	<b>13,897.69</b>
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P.Ermita de gpe.)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)	\$	13,897.69
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>PLANTEL Sain Alto</b>	<b>\$</b>	<b>225,854.69</b>
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	\$	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	\$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	\$	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P. Apozol)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	\$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtémoc)	\$	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 Jiménez del Teúl	\$	13,897.69

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARCÍA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

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
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	Mlinibús 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	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	78,942.50
1244	1	2	Camioneta Van dodge	\$	18,000.00

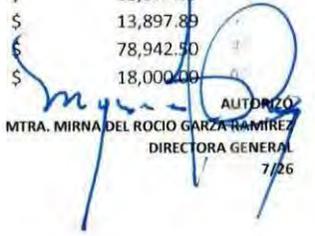
ELABORÓ 1244  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS



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



AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ  
DIRECTORA GENERAL



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 TELECOMUNCACION	\$	165,590.59
1246	2	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	\$	165,590.59
1246	3	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$	70,460.55
1246	4	0	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	\$	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
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>				<b>\$</b>	<b>47,810,418.35</b>

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

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

**2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$ 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

ELABORÓ 1263  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZA  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

8/26

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	\$	-
<b>1263</b>	<b>10</b>	<b>120</b>	<b>MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	<b>-\$</b>	<b>23,413.88</b>
1263	10	121	Herramientas	-\$	23,413.88
<b>1263</b>	<b>20</b>	<b>000</b>	<b>BIENES MUEBLES POR ADQUISICION</b>	<b>-\$</b>	<b>15,022,988.87</b>
<b>1263</b>	<b>20</b>	<b>100</b>	<b>MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>-\$</b>	<b>4,955,548.24</b>
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
<b>1263</b>	<b>20</b>	<b>200</b>	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	<b>-\$</b>	<b>10,067,440.63</b>
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	-\$	162,497.73
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	-\$	2,598,075.32
1263	20	230	EQUIPO MED Y LABOR	-\$	5,425,567.75
1263	20	240	CAMARA FOTOGRAFICA	-\$	46,091.83
1263	20	250	AUTOMOBILES Y EQ.	-\$	1,835,208.00
<b>Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles</b>				<b>-\$</b>	<b>17,163,396.70</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				<b>\$</b>	<b>83,823,650.01</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>				<b>\$</b>	<b>97,485,296.13</b>

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Agosto de 2022 es de \$ 515,770,729.56 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
<b>2112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Proveedores</b>	<b>\$ 300,121.03</b>
<b>2112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 269,067.89</b>
2112	1	12	Comisión Federal de Electricidad CFE	\$ 0.89
2112	1	17	Oscar Armando Almaraz Ramírez	\$ 269,067.00
2112	1	18	Ortiz Rojas Alexis	\$ -
<b>2112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PASIVO DEL DIA</b>	<b>\$ 31,053.14</b>

ELABORÓ 2112 824 9-448  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO SANZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

9/26

2112	825	9-338	Muñoz Acuña David	\$	9,860.00
2112	830	9-1	Gasislo 2000, S.A. De C.V.	\$	19,279.14
<b>2117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$</b>	<b>418,868,952.57</b>
<b>2117</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>I.S.R.</b>	<b>\$</b>	<b>114,641,489.17</b>
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	114,641,278.76
2117	10	2	Retención por honorarios	\$	452.83
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$	103.24
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	\$	-
2117	10	5	Retención del 1.25% RESICO	-\$	345.66
<b>2117</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>I.M.S.S.</b>	<b>\$</b>	<b>4,391,376.90</b>
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$	2,501.80
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$	0.13
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$	-
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$	-
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$	666,996.17
2117	20	6	Invalidez y vida	-\$	666,996.17
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$	-
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	-
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	-
2117	20	10	CRÉDITO FISCAL IMSS 2015-2019	\$	4,388,874.97
<b>2117</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>S.A.R.</b>	<b>\$</b>	<b>5,171,980.16</b>
2117	30	1	Retiro	\$	-
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$	-
2117	30	3	RCV Crédito Fiscal Aud. 2015 - 2019	\$	5,171,980.16
<b>2117</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>I.S.S.S.T.E.Z.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>232,655,257.45</b>
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$	47,433,611.00
2117	40	2	Préstamos a Corto Plazo	\$	-
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$	92,492.75
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	834,831.79
2117	40	5	Otros creditos	\$	77,718.70
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	178,888,499.57
2117	40	7	Préstamos Mediano Plazo	\$	-
2117	40	8	6% Aportación Patronal Pensionados y Jubilados	\$	5,328,103.64
<b>2117</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>INFONAVIT</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$	-
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$	-
2117	50	3	Amortización	\$	-
<b>2117</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NÓMINA</b>	<b>\$</b>	<b>62,008,848.89</b>
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	\$	62,008,848.89

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

10/26

2119	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	96,601,655.96
2119	10	0	DEDUCCIONES NOMINA	\$	3,235,654.94
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	\$	175,240.88
2119	10	2	Inasistencias	\$	6,513.80
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	39,846.00
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	-
2119	10	5	Plan previsor	\$	-
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	\$	1,472,185.49
2119	10	8	Cuotas IMSS	\$	739,846.48
2119	10	9	Seguro de vida	\$	557,726.00
2119	10	10	Descuentos varios	\$	64,595.14
2119	10	11	Otras deducciones	\$	134,666.63
2119	10	12	Seguro solidario	\$	-
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	20,984.91
2119	10	14	INFONACOT	\$	34,076.62
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	31,942.81
2119	20	0	F.A.P	\$	1,990,862.30
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$	1,218,323.56
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	\$	558,782.62
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$	208,154.77
2119	20	4	Descuento Aval FAP	\$	379.91
2119	20	5	Descto por Aval	\$	5,221.44
2119	30	0	F.A.C.	\$	1,285,590.36
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,094,041.04
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$	191,549.32
2119	40	0	CASAS FINANCIERAS	\$	-
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	-
2119	40	2	PTTMOs MUTUALISTA	\$	-
2119	40	3	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	-
2119	40	4	Financiera Atila	\$	-
2119	50	0	DIVERSOS	\$	90,089,548.36
2119	50	1	FAP AHORROS	\$	27,022.46
2119	50	2	Secretaria de Finanzas	\$	-
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$	90,062,525.90
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	515,770,729.56

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS



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



AUTOMZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL



11/26

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 2021, conforme a la Líquidez, se ha tratado de ir cubriendo el Bono de Retiro al personal jubilado, por lo que no se avanza de manera significativa debido a la falta de Aportación del Recurso Estatal, para poder cumplir con esta obligación. Por lo que la cifra que se adeuda al personal jubilado, supera los \$30'000,000.00

Para este ejercicio, se espera que un gran número de trabajadores, se estén jubilando, lo que incrementará la relación del personal que se tendrá la obligación de pagar el Bono de Retiro.

Los adeudos más representativos son los siguientes:

**ISSSTEZAC.** El saldo registrado en contabilidad, sin accesorios, es por \$ 232,655,257.45, de los cuales, \$ 178,888,499.57 es por "Aportaciones Patronales de los trabajadores en activo, y \$ 5'328,103.64 por el 6% correspondiente a las Cuotas para Pensionados y Jubilados, (porcentaje que se ha estado enterando al ISSSTEZAC, a partir de Enero 2022 y \$ 47,332,697.15 por concepto de Cuotas y Créditos de los trabajadores. (Las Cuotas y Prestaciones que se retienen a los trabajadores, se están enterando al Instituto, a partir de la 2a Quincena de Enero 2022, para el mes de Julio.

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. Por lo que se toma a cuenta del saldo acreedor, que se mantiene desde 2012 a la fecha, no obstante ante la falta de las Aportaciones correspondientes por parte del Estado, el saldo acreedor, siguió incrementandose. (Nota: El ISSSTEZAC, no remite el Anexo correspondiente, para saber a qué conceptos aplicó el ajuste).

La Auditoría, del periodo Noviembre 2019 a Abril 2022, aún no concluye.

**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 \$90,062,525.90, los cuales constituyen parte del sueldo de los trabajadores de base, ya que representa un diferencial, para el Seguro de Vida y de Retiro de los trabajadores, por lo que es importantísimo, se atienda por parte de las Instancias correspondientes, la solución a esta situación que está constituyendo una indefinición para el trabajador.

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 esto 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.

**IMSS.-** En Junio, se concluyó el pago al Convenio firmado con Instituto, el 29 de Junio del 2018, 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.

Respecto al Intituto Mexicano del Seguro Social, se instauró Auditoría para los Ejercicios 2015 al 2019, debido a Demandas de Trabajadores, referente a Actualización de Cuotas, de dicho periodo, determinando 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. El resto, se amortizará a 72 mensualidades (cuotas IMSS), Y 48 MESES, (Aportación Patronal de SAR), se irá compensando hasta agotarse. Se tiene saldo acreedor de \$9,560,855.13 el cual, son cifras aproximadas, ya que a éstas se actualiza el interés, con el transcurso del tiempo.

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

12/26

I.S.R.- El adeudo histórico del Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores, a este mes es de \$114,641,489.17 y representa los enteros pendientes de cubrir.

Los Créditos firmes, que se tienen determinados por la omisión del ISR por la retención de Sueldos y Salarios son:

1. Período: Diciembre 2016 \$52,797,702.91, el cual fue notificado en Enero 2021. Se interpuso Juicio de Nulidad y aún no notifican la Resolución.

2.- Período: Enero a Julio 2017. Monto \$108,439,789.93, del cual, la Secretaría de Finanzas, firmó un Convenio para pagar en parcialidades. A la fecha, la misma Secretaría, realizó un depósito para pago al SAT POR \$38,855,960.55 (1a Parcialidad).

3.- Período: Septiembre, Octubre y Diciembre 2020. Monto: \$52,156,510.28

Se imponen altos montos por Multas de Fondo y Multas por desacato al no ejercer la Autocorrección

También se adeudan de Enero a Mayo del 2019; y el ejercicio 2018 a excepción de febrero, marzo y abril.

Diciembre 2017, también se encuentra en revisión por parte del SAT.

Este mes se realizó un primer pagó al SAT POR \$38.855,960.55, con objeto de ir liquidando el Crédito Fiscal por omisión del ISR, del periodo Enero a Julio 2017, como parte del presupuesto reservado para pago de ADEFAS.

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 artículo citado de la LFT, se programa el recurso, dándole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

**IMPUESTO SOBRE NÓMINA.-** El Saldo aproximado es de \$62,008,848.89 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 impactandose 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 Dictamén de este impuesto, según lo estipula la misma Ley.

Permanentemente, se está gestionando el recurso y haciendo del conocimiento a la Secretaría de Finanzas y a Educación de esta situación sin obtener respuesta alguna.

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

**Adeudos a extrabajadores.-** Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción y retiro voluntario, por un monto aproximado a los \$30'000,000.00 y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma.

Se está realizando un esfuerzo extraordinario, para seguir avanzando muy lentamente, en otorgar el Bono de Retiro al personal correspondiente.

#### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

##### ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

**PATRIMONIO CONTRIBUIDO.-** Representa el valor de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución, (Activos con los que cuenta 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

ELABORÓ 3110 20  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZA  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ  
DIRECTORA GENERAL

13/26

3110	20	1	Mobiliario	\$	4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	\$	2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	\$	15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales	\$	269,275.90
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	\$	<b>890,243.02</b>
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
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>EQ. IND. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$	<b>349,065.66</b>
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	\$	204,139.50
3110	20	3	EQ. MEDICO Y DE LAB.	\$	144,926.16
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$	<b>5,951,533.06</b>
3110	20	4	Vehículo	\$	5,951,533.06
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>5</b>	<b>MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	\$	<b>389,812.78</b>
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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
<b>3120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	\$ <b>49,116,412.92</b>
<b>3120</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>INMUEBLES POR DONACIÓN</b>	\$ <b>39,925,417.56</b>
3120	10	1	Edificios	\$ 14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$ 39,910,946.68
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>BIENES MUEBLES POR DONACION</b>	\$ <b>9,190,995.36</b>
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ <b>7,160,466.52</b>
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
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.</b>	\$ <b>539,936.49</b>
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$ 400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$ 139,486.49
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$ <b>1,359,029.60</b>
3120	20	3	Vehículo	\$ 1,359,029.60

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GANZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL  
14/26

3120	20	4	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	\$	131,562.75
3120	20	4	Herramientas	\$	131,562.75
<b>HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				\$	<b>92,751,886.55</b>

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (**\$511,037,321.42**) y se integra por el resultado de ejercicios anteriores, rectificación de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3210	0	0	Resultado del Ejercicio	\$ 9,661,107.25
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 903,131,832.76
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	-\$ 114,737,794.32
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-\$ 47,229,693.02
3220	2020	0	Resultado del Ejercicio 2020	\$ 107,812,361.13
3220	2021	0	Resultado del Ejercicio 2021	-\$ 117,253,392.32
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	\$ 382,433,404.09
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 390,728,439.27
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
3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	\$ 316,658,292.59
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	\$ 15,446.80
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	\$ 8,295,035.18

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

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
<b>HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO</b>				<b>-\$</b>	<b>511,037,321.42</b>
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>				<b>-\$</b>	<b>418,285,434.87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>				<b>\$</b>	<b>97,485,294.69</b>

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de \$9,624,599.25, es el resultado al mes de Agosto del presente ejercicio.

#### 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.

**Derechos.-** Recursos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales, los cuales a partir de Julio 2018, se transfieren a la Secretaría de Finanzas, por que se constituyen como Derechos que deben ser depositados en la Recaudación de Rentas del Municipio.

##### Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

**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.

**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	\$ 342,475.20
4221	10	1000	Recurso Estatal (Participaciones Federales y/o FFIFF)	\$ 143,356,711.79
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	\$ -
4221	20	0	Recurso Federal	\$ 192,551,649.00
4223	10	0	Recurso Etiquetado ADEFAS (ISR Ejercicios Anteriores)	\$ 38,855,960.55
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios (Planteles, Diversos)	\$ 2,960,803.69
<b>SUMA INGRESOS</b>				<b>\$ 378,067,600.23</b>
368406492.9800				

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS



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



AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMIREZ  
DIRECTORA GENERAL



**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.-** El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materieles y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de **\$ 368,406,492.98**

**Servicios Personales.-** El saldo corresponde al costo total de la nómina, incluye personal interino y asimilados a salarios, (SÍ fuera el caso), 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 ordinarias, quincenales, hasta el 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, de este ejercicio, se cubren los Bonos correspondientes al Ejercicio 2021. Bono de Puntualidad y Asistencia y Bono Días Economicos No Disfrutados. (Enero).
- 3.- En Abril y Julio, se cubre la Prima Vacacional, correspondiente al primer y segundo periodo de receso escolar y de actividades, cubriendo al federación y el Estado, los días correspondientes en el Anexo de Ejecución
- 5.- Es necesario señalar que en el mes de Abril, no se aplicó el Subsidio al ISR de la Prima Vacacional, por lo que el Sindicato en su emplazamiento a huelga, está solicitando la parte correspondiente, ya que en el Anexo de Ejecución viene autorizada esta partida presupuestal.
- 6.- En Agosto se paga el la primera parte del Bono de Puntualidad y Asistencia, con Recurso Federal. 7.5 días contemplada en el Anexo de Ejecución, y en el CCT.

**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.
- 2.- Derivado de la insuficiencia presupuestal por parte del Estado durante el Ejercicio 2021, los Bonos de Puntualidad y Asistencia, y el Bono de Días No Disfrutados, se pagan Recurso Estatal, del presente ejercicio, en el mes de Enero.
- 3.- Los días de Prima vacacional, que se consideran en el CCT, se pagan con recurso estatal.
- 4.- Se pagan Bonos de Retiro a 16 extrabajadores (Finiquitos y Renuncias), con Recurso de Propio de los Planteles y de lo que se recibe del IMSS, como Subsidio por Incapacidades.
- 5.- Este mes se paga el Bono del Día del Maestro, así como la Prestación al Personal de Base, del Estimulo Administrativo, ambas prestaciones contempladas en el CCT, cláusula \_\_\_\_\_
- 6.- Derivado del emplazamiento a Huelga, por parte del SUPDACOBAEZ, se gestiona el incremento salarial por el 4.5%, directo al Concepto 1 y sus derivados, así como el Retroactivo de 4 quincenas. (Febrero y Marzo), tal como se establece en la Minuta que firmara el SNTE con Gobierno Federal y ratificado mediante Oficio No. CSPA/0312/32/2022, recibido el 9 del presente mes, por parte de las Autoridades Educativas de EMS.
- 6.1.- El Apoyo de Gobierno del Estado, para cubrir este requerimiento de la Minuta, es por \$2'532,736.25, para la primer quincena.
- 6.2.- Se recibe apoyo de Finanzas para cubrir el Incremento salarial, al sueldo base, por \$506,547.25 para pagar la 2a Quincena de Junio.
7. Se cubre con Recurso Estatal, los días de Prima Vacacional, correspondientes al CCT.
- 8.- Derivado de la falta de Recurso, no fue posible, pagar para este mes, el Bono de Puntualidad y Asistencia.

**SERVICIOS PERSONALES**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$ 139,265,629.21
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$ 314,243.61
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 65,400,609.18
5114	0	0	Seguridad Social	\$ 106,217,582.99
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 35,328,981.48
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 11,014,882.00
<b>SUMA SERVICIOS PERSONALES</b>				<b>\$ 357,541,928.47</b>

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 469,663.05
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$ 58,230.66
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$ -
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 60,385.36
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 1,614.40
ELABORÓ 5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 244,103.83

ELABORÓ 5126  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

5127	0	0	Vestuario, Blancos y Prendas	\$	5,860.95
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$	-
<b>SUMA MATERIALES y SUMINISTROS</b>				\$	50,829.79
				\$	<b>890,688.02</b>

**SERVICIOS GENERALES**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	\$ 1,167,589.62
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$ 1,159.99
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 729,092.83
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 278,783.55
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 207,787.08
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 17,131.44
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 153,869.41
5138	0	0	Servicios Oficiales	\$ 147,653.81
5139	0	0	Otros Servicios Generales	\$ 7,270,808.76

**SUMA SERVICIOS GENERALES**

**TOTAL DE GASTO** \$ **368,406,492.98**

**OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$ -

Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones \$ -

**AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN**

\$ **9,661,107.25**

**AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.-** Al mes de Agosto de 2022, el saldo de Ahorro/Desahorro de la Gestión es de \$9,661,107.25, resultado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Periodo, incluyendo la Depreciación Anual.

**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	MONTO		%	MONTO		DIFERENCIA
	TOTAL	FEDERAL		ESTATAL	%	
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	37,593.00
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	279,348.00
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	413,916.00
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	140,238.00
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	39,720.84
1995	-	-	-	-	-	-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	2,227,956.20

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

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	284,953,919.64	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	158,422,713.00	0.25	156,517,442.00

TOTAL 7,515,736,767.94 4,373,532,548.90 19.61 2,641,703,768.57 14.57 - 1,731,828,780.33

FUENTE DE INFORMACION: ESTADO DE RESULTADOS DE 1987 A 2022

Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

Zacatecas, Zac., a 31 de Enero de 2022

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

Pasivos Contingentes.- Se estima un monto de \$27'388,699.34 correspondientes a demandas laborales y demandas por el Concepto 24, Compensación y Concepto 19 Prima de Antigüedad. Este último, se eliminó para Personal de Confianza. Ambas prestaciones se cancelaron de manera arbitraria, en Febrero de 2017 por la Administración de ese Ejercicio.

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	MONTO
7410	0	0	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	\$ 27,388,699.34
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

A. CUENTAS DE INGRESOS

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

- 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 el 31 de Enero 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
- 7.- En Febrero, se recibe la Aportación Estatal, conforme a lo candelarizado por \$17'822,500.00 lo que apoya a que se cubran las prestaciones ordinarias sin contratiempo, ya que de la Federación, no se recibió la Aportación correspondiente.
- 8.- Al cierre de febrero, no se recibe la Aportación Federal correspondiente.
- 9.- Los Productos Financieros registran un ingreso global de \$45,104.86
- 10.- Se tienen otros ingresos que provienen de Planteles, por concepto de Venta de Bienes y Servicios, (Expedición de Constancias, Kardex, Credenciales y Certificados, Ingresos recuperados del Seguro de Vehículos, por un total de \$99,280.60 hasta este mes.
- 11.- Otros Ingresos, también provienen de los Subsidios por Incapacidades, IMSS, a Febrero por \$ 280,223.51
- 12.- Para el mes de Marzo, se obtuvieron \$ 123,107.20 como productos financieros.
- 13.- Los ingresos por Recursos Propios, son de 531,218.21
- 14.- Se recibe la Aportación Federal de Febrero y Marzo, siendo un total de \$31,788,765.00
- 15.- La Aportación Estatal de Marzo es por \$ 16'895,831.00
- 16.- Se recibe la Aportación Federal de Abril es de \$32'761,540.00 (incluye el monto para pago de Prima Vacacional)
- 17.- La Aportación Estatal fue por \$ 7'981,827.00
- 18.- Los Productos Financieros de Abril es por \$80,511.07 (Tanto del Recurso Estatal como Federal).
- 19.- Por Recurso Propio, se recaudan \$128,820.81 en Abril.
- 20.- La Aportación Federal de Mayo es de \$21'601,015.00 (incluye el monto para pago de Prima Vacacional)
- 21.- La Aportación Estatal fue por \$ 13'981,001.00 en el presente mes.
- 22.- Los Productos Financieros de Mayo fueron de \$79,884.41 (Tanto del Recurso Estatal como Federal).
- 23.- Por Recurso Propio, se recaudan \$342,832.08 en Mayo, principalmente de los Subsidios que se reciben por incapacidades.
- 24.- Se generan rendimientos de las Cuentas Bancarias del Estado y Federación, por \$27,608.52, los cuales se aplican en Capítulo 1000.
- 25.- La Aportación Federal de Junio, es de \$21'601,015.00
- 26.- La Aportación Estatal para Junio fue de \$8'815,576.00
- 27.- Los Ingresos por Otros Ingresos, como son Incapacidades, Pago de Certificación, entre otros conceptos, es por \$611,443.50
- 28.- La diferencia de la Aportación Estatal, respecto al Recurso Federal es de \$52,471,160.00 derivado de esto, podemos entender, que el déficit al mes de Julio, sea de (31,903,914.61)
- 29.- El Ingreso Propio por Derechos y otros ingresos, es de \$3,069,151.04 al mes de Julio.
- 30.- Se recibieron Aportaciones Federales por un monto de \$20,619,151 del mes de Agosto
- 31.- En tanto que las Aportaciones Estatales, calendarizadas para Agosto, fueron por \$6,346,594
- 32.- El Estado transfirió a COBAEZ, \$38,855,960.55 como Primer pago del Convenio firmado con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, respecto al Crédito firme del periodo Enero a Julio 2017.
- 33.- Se generan \$11,641.54 por productos financieros, de la cuenta que se tiene para Gasto de Operación.
- 34.- Se tiene ingresos en el rubro de "Otros Ingresos", por \$222,486.31 especialmente por los Subsidios de Incapacidades que transfiere el IMSS y por los ingresos de los Planteles.

#### 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
- 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
- 5.- Se cubren prestaciones ordinarias del mes de Marzo.
- 6.- En Marzo se contrata la Póliza de Seguro Institucional para todos los trabajadores, con la Aseguradora Insignia Life, S.A. de C.V. por un monto de \$ 2'769,645.90 a partes iguales, Federación y Estado.
- 7.- En Mayo, se hace el procedimiento de Invitación a cuando menos 3 Personas para contratación de los Formatos de Certificados. Resultando ganador Scanner Forms.
- 8.- Se están efectuando salidas a los Planteles para realizar Inventario Físico, Supervisión a Recursos Propios, así como supervisión de Archivos en los 40 Planteles y sus 4 extensiones.
- 9.- Así mismo, se han hecho adquisiciones de toners para las impresoras, pero se está llevando a cabo el procedimiento para realizar la Licitación de Invitación a cuando menos tres personas.

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZA  
MITRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL  
20/26

10.- Es importante señalar que derivado de conclusión de la Pandemia por el SARS-Covid-2, las actividades Académicas Paraescolares, se están regularizando, como el Concurso de Escultas y Bandas de Guerra; Olimpiadas de Matemáticas y algunos eventos culturales y deportivos. A este respecto, se apoyo a los equipos deportivos con 40 uniformes y serán otros tantos para los que logren pasar a finales . De la misma manera se ha reconocido a las Mujer en su día internacional, y por el Día de las Madres; siendo ésto motivo de acercamiento y motivaconal para las Mujeres y Madres trabajadoras del COBAEZ.)

11.- Existen economías en el Gasto de Operación, por lo que se pidió autorización a la H. Junta Directiva, la construcción de un área para oficinas de Inventarios y Archivo. El monto de las economías hasta Febrero y Marzo, fue por \$227,760.69, sin embargo, este monto, no será suficiente para concluir la obra.

13.- En el mes de Julio, se firma contrato Abierto por un tope máximo de \$686,161.96, con Oscar Armando Almaráz Ramírez, por la Adquisición de Toners, (Material de Reproducción), tipo de Contratación: Adjudicación Directa, derivado de que en el Concurso de Invitación a cuando menos tres personas, se declaró desierta, ya que no se presentaron los otros 2 proveedores. Además, se realizó el procedimiento de solicitar cotizaciones para la asignación directa, según lo estipula la misma Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público. Art. 43 último párrafo.

13.- Para poder cubrir las necesidades de funcionamiento de las diferentes áreas operativas de Oficinas Generales, se adquirió Toners, con Recurso Propio, por lo que se realiza la Adquisición, mediante Adjudicación Directa, por un importe de \$88,955.00, el cual fue adquirido con recurso propio.

#### 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 para cada una de las Autoridades que suscriben el Instrumento financiero y de Apoyo para la Operación del Subsistema.

A partir del 16 de Agosto, la Dirección General, tuvo a bien, dividir las funciones en el área Administrativa, quedando la Jefe de Administración de Personal como enlace, entre la Dirección General y la misma área de Administración de Personal, Recursos Materiales y Recursos Propios; y la Dirección Administrativa, encargándose directamente de Planeación y Evaluación, Recursos Financieros, coordinando los trabajos de Auditoría y Archivo. Así mismo, se realizaron movimientos a nivel Jefes de Departamento y Jefes de Materia, con la única finalidad de optimizar tanto el recurso humano, como para darle viabilidad financiera al propio Colegio.

Se detecta en el Sistema de Contabilidad, SIIF, momentos incorrectos en el Momento Presupuestal del "Pagado". Se ha hecho la solicitud en la Secretaría de Finanzas, y aún no se resuelve. Partidas 1341, 1413 y 1591, ya que presenta un saldo mayor a los demás momentos contables.

##### II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecucion, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaria de Educación Pública para concurrir a partes iguales en el gasto de funcionamiento del Colegio, según se estipula en el Convenio Marco, lo que complica la operatividad de la Institución, además de que, con el presupuesto autorizado, no se puede dar cumplimiento cabal a lo que marca el Art. 67 de la LGCG. La gestión del Recurso es permanente, ya que no se tiene la certidumbre de cumplir con todos los compromisos laborales, así como con las obligaciones que emanan del Estado, como son: Aportaciones al ISSSTEZAC, principalmente, la Aportación al Plan de Seguridad Social, el ISN; Como tampoco, poder cumplir en tiempo y forma con las Obligaciones Fiscales como Regularización del SBC, y el entero del ISR retenido.

A partir de la Segunda Quincena de Enero de este año, se retomo el pago al ISSSTEZAC, salvo la Aportación Patronal de los trabajadores que se encuentran activos, debido a la insuficiencia presupuestal; en mayo se regulariza el Salario Base de Cotización, así mismo se está en análisis la pertinencia de seguir perteneciendo al Plan de Provisión Social, ya que Gobierno del Estado no aporta para el entero de esta prestación, además que tampoco está resolviendo el Pago del Plan de Seguridad Social, como actualmente se le nombra.

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. Por 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.

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

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, tal es el caso del déficit, para este mes, el cual es de \$31'903,914.61 con una diferencia en las Aportaciones de Julio de \$52'471,160.00

Lo anterior nos lleva a la conclusión de que si el Estado aportará lo que le corresponde en el Paripassu, sólo tendríamos la complejidad del pago de las Aportaciones Patronales del ISSSTEZAC, en una mínima parte, ya que se requieren cerca de \$66,000,000.00 anuales, para cubrir esta prestación.

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, además derivado del cambio de Gobierno, esta aún la revisión a la Cuenta Pública 2020, por parte del despacho asignado por la Secretaría de la Función Pública del Estado, y derivado que se firma el contrato el 14 de Diciembre, el proceso de revisión, aún continúa.

Las Auditorías de Ejercicios anteriores, llevan el siguiente avance:

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. Participaciones Federales Ejercicio 2020, No. 1488-DE-GF. Resolutivo sin Observaciones.

4a.- ASF TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR (VERTIENTE TECNOLÓGICA Y POLÍTÉCNICA). No. 1499-DS-GF. Ejercicio 2020. Resolutivo sin observaciones para el Colegio.

5a- ASF.- APOYOS A CENTROS Y ORGANIZACIONES DE EDUCACIÓN "CUENTA PÚBLICA 2020" No. 1479-DS-GF. Pendiente de emitir los Resultados Finales.

6a.- ASE. AUDITORÍA DEL 16 DE SEPTIEMBRE 2016 AL 31 DE MARZO 2020. No. ASE-INV-013/2020. Ejercicios 2016 a Marzo 2020. Se hizo entrega del pliego de aclaraciones. En Proceso de dictaminarse.

7a. SAT. AUDITORÍA POR OMISIÓN EN EL PAGO DE IMPUESTOS DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE 2020. PGM5600007/21. Se determina Crédito Fiscal por un monto de \$52,156,510.28

8a.- SAT. AUDITORÍA EXPRESS AL PERÍODO 2017 DE ENERO A JULIO. Se determina Crédito Firme por \$108'439,789.93 (Sin apoyo por parte del Estado).

9a.- SAT. Auditoría al mes de Diciembre 2017. En Proceso.

10a.- 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 2019-2021, aún no se tienen montos.

11a. Se recibe por parte del IMSS, Capital Constitutivo por \$1'316,211.21 el cual se paga con Recurso Estatal. Se gestiono ante la Secretaría de Educación y de Finanzas, sin obtener respuesta.

12a. En Mayo se reciben otros 3 Capitales Constitutivos, por un monto de \$1'422,626.87 correspondientes a demandas de tres trabajadores jubilados, las cuales se cubren con Recurso Estatal del presente ejercicio.

Teniendo que afectar el presupuesto para este ejercicio, ante el silencio de las Autoridades Estatales.

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.

### 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 Valparaiso, Cd. Cuauhtémoc y Apozol.

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

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

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

L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA

REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL  
22/26

- 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 continúa y que se distinga como una Institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

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

##### c).- Ejercicio Fiscal.- 2021

##### d).- Régimen Jurídico.-

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

##### c).-Obligaciones Fiscales.-

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

##### d).-Estructura Organizacional Básica.-

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS



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



AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL



Junta Directiva  
Director General  
Dirección Académica  
Dirección Administrativa  
Consejo Consultivo  
Patronato

#### BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

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

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

ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

AV  
NI  
HE

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

AV  
CI

AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

24/26

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

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

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

1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado)
  - a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación
  - b) Autoriza: Dirección General
2. Presupuesto Comprometido. Para el caso de Gasto de Operación, inicia con el compromiso de la Institución por la adquisición de un bien o servicio.

### Contable:

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

### Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.
3. Presupuesto Ejercido. Se da simultáneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.
4. Momento Contable del Gasto Pagado.- Dirección Administrativa y Recursos Financieros, con la emisión del Cheque con firma mancomunada y/o Transferencia Bancaria.

## 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 Riegos determinados por las Auditorías:

1. Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaria 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.

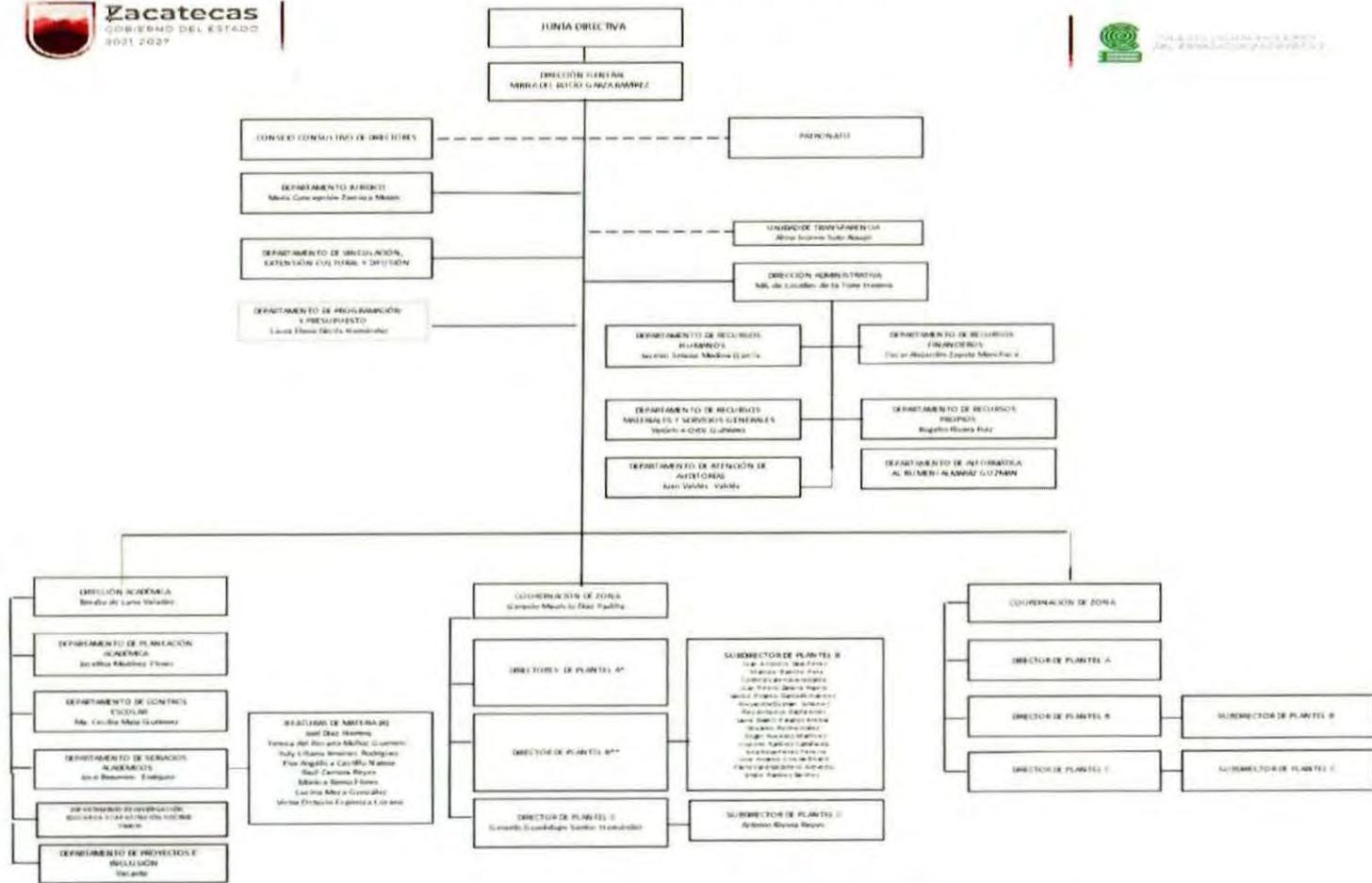
ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZÓ  
MTRA. MIRNA DEL ROCIO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL

25/26

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ACTUAL**



ELABORÓ  
L.C. CESAR ALEJANDRO ZAPATA MENCHACA  
REC. FINANCIEROS

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

AUTORIZO  
MTRA. MIRNA DEL ROCÍO GARZA RAMÍREZ  
DIRECTORA GENERAL