AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

2020

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	18,161,498	29,689,916
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,950,783	43,407,249
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**51,112,281**	**73,097,164**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,270	52,760,270
Bienes Muebles	45,228,254	45208326
Activos Intangibles	41,306	41,306
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,679,895	-15,679,895
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**82,349,936**	**82,330,008**
Total del Activo	**133,462,217**	**155,427,172**

CONCEPTO	Año 2020	Año 2019
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	476,272,118	484,974,800
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**476,272,118**	**484,974,800**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**476,272,118**	**484,974,800**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**91,413,966**	**91,413,966**
Aportaciones	43,635,474	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-434,223,869**	**-420,961,595**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-11,764,600	-99,869,436
Resultados de Ejercicios Anteriores	-741,462,646	-644,775,523
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	319,003,378	323,683,364
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**-342,809,903**	**-329,547,629**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**133,462,215**	**155,427,171**

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

Elaboró.
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Hernández
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ZACATECAS Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**286,710**	**1,273,710**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	285,646	1,273,710
Aprovechamientos	1,064	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**234,774,940**	**497,820,929**
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	234,774,940	497,820,929
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**868,965**	**1,667,260**
Ingresos Financieros	0	169
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	868,965	1,667,091
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***235,930,615***	***500,761,899***

Concepto	2020	2019
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**247,695,215**	**600,631,335**
Servicios Personales	240,782,903	580,667,007
Materiales y Suministros	293,131	3,163,576
Servicios Generales	6,619,181	16,800,752
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***247,695,215***	***600,631,335***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-11,764,600***	***-99,869,436***

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

Elaboró
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de junio de 2020
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	**91,413,966**	**0**	**0**	**0**	**91,413,966**
Aportaciones	43,635,474	0	0	0	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492	0	0	0	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	**0**	**-321,092,159**	**-99,869,436**	**0**	**-420,961,595**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-99,869,436	0	-99,869,436
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-644,775,523	0	0	-644,775,523
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	323,683,364	0	0	323,683,364
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	**91,413,966**	**-321,092,159**	**-99,869,436**	**0**	**-329,547,629**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2020	**0**	**-96,687,123**	**83,424,850**	**0**	**-13,262,273**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-11,764,600	0	-11,764,600
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-96,687,123	99,869,436	0	3,182,313
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-4,679,986	0	-4,679,986
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2020	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020	**91,413,966**	**-417,779,283**	**16,444,586**	**0**	**-342,809,903**

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

Elaboró
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

Autorizó
Llc. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**21,984,884**	**19,928**
Activo Circulante	**21,984,884**	**0**
Efectivo y Equivalentes	11,528,417	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,456,466	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**19,928**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	19,928
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**8,702,682**
Pasivo Circulante	**0**	**8,702,682**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	8,702,682
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**3,182,313**	**16,444,586**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**3,182,313**	**16,444,586**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	11,764,600
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,182,313	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,679,986
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ZACATECAS Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**235,930,615**	**500,761,899**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	285,646	1,273,710
Aprovechamientos	1,064	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de** Servicios	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	234,774,940	497,820,929
Otros Orígenes de Operación	868,965	1,667,260
Aplicación	**247,695,215**	**600,631,335**
Servicios Personales	240,782,903	580,667,007
Materiales y Suministros	293,131	3,163,576
Servicios Generales	6,619,181	16,800,752
	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-11,764,600**	**-99,869,436**

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**13,545,805**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	13,545,805
Aplicación	**19,928**	**2,657,146**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	19,928	2,639,746
Otras Aplicaciones de Inversión	0	17,400
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-19,928**	**10,888,659**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**13,638,779**	**423,274,598**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	13,638,779	423,274,598
Aplicación	**13,382,668**	**316,208,987**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	13,382,668	316,208,987
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**256,111**	**107,065,611**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-11,528,417**	**18,084,834**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**29,689,916**	**25,150,886**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**18,161,498**	**29,689,916**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera 2020

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de junio de 2020

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**155,427,172**	**940,066,352**	**962,031,307**	**133,462,217**	**-21,964,956**
Activo Circulante	**73,097,164**	**940,046,424**	**962,031,307**	**51,112,281**	**-21,984,884**
Efectivo y Equivalentes	29,689,916	702,463,499	713,991,916	18,161,498	-1 1,528,417
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,407,249	237,579,789	248,036,255	32,950,783	-1 0,456,466
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,136	3,136	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**82,330,008**	**19,928**	**0**	**82,349,936**	**19,928**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,270	0	0	52,760,270	0
Bienes Muebles	45,208,326	19,928	0	45,228,254	19,928
Activos Intangibles	41,306	0	0	41,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,679,895	0	0	-15,679,895	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró
L.A.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó
Llc. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			**0**	**0**
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
OTROS PASIVOS			**484,974,800**	**476,272,118**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	484,974,800	476,272,118
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***484,974,800***	***476,272,118***

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

Elaboró.
LA.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2020
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Demandas Concepto 19 y Concepto 24	10,000,000	10,000,000
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Laudos	14,830,000	14,830,000

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

Elaboró
LA.E. Ma de Lourdes de la Torre Herrrera
Jefe de Depto. de Recursos Financieros

Vo.Bo
L.C. Ana Bertha Luna Quintero
Directora Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de Junio es de $51'112,280.83 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de **$ 5'527,226.87** y representa el saldo contable, disponible en Bancos, tanto en Cuenta Cheques como en Cuenta de Fondos de Inversión, al 30 de Junio de 2020, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **18,161,498.33**

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	1,903,760.86
9427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	357,554.01
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	372,344.39
1045927976	BANORTE	Recurso Federal 2019	0.00
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	50,560.33
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	259,797.67
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina	0.00
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	0.57
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	42,979.05
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	87,992.24
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	818,085.44
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	9,547.60
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	-103,571.49
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	16,257,737.47
9427	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal 2020	11,485,746.58
9418	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2020	4,771,990.89

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1.2_DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.- Refleja el monto pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas, como Apoyo para pagos de Adeudos con el Instituto Mexicano del Seguro Social, según Convenio firmado con esa Institución y en base al Art. 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado; de igual manera, queda pendiente de recibir la transferencia que se hace a la misma Secretaría, por concepto de Recurso Propio, etiquetado como Derechos, de los meses de Junio y Julio 2019, por un monto de $1'405,796.00, así como la **Federación tiene un adeudo de los Ejercicios 2017 y 2018, por $31'359,160.60 el monto de este rubro se integra de a siguiente manera:**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1122	**0**	**0**	**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)**	**32,776,867.60**
1122	**4221**	**0**	**CONVENIOS**	**32,776,867.60**
1122	**4221**	**10**	**Recurso Estatal**	**1,417,896.00**
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	0.00
1122	4221	1000	Recurso Estatal	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	1,417,896.00
1122	**4221**	**20**	**Recurso Federal**	**31,358,971.60**
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	30,637,914.09
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	721,057.51
1122	4399	30-2	BIMBO	0.00

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**0**	**0**	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**	**96,722.61**
1123	**10**	**0**	**GASTOS POR COMPROBAR**	**542.74**
1123	10	1	José Berumen Enriquez	542.74

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**20**	**0**	**GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)**	**9,643.82**
1123	20	1	Felipe Monsivais Aguayo	4,364.25
1123	20	2	Gilberto Reyes Escobar	3,702.65
1123	20	3	Osvaldo Cordero Tiscareño	822.92
1123	20	5	Ernesto Parga Candelas	541.00
1123	20	7	José Francisco Rosales Torres	0.00
1123	20	8	Cobaez Plantel Luis Moya	0.00
1123	20	9	María Teresa de Jesus Rodríguez	213.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**30**	**0**	**OTROS (DEUDORES DIVERSOS)**	**86,536.05**
1123	30	1	SAT (Pago de lo Indebido)	8,573.00
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	10,600.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

				3,138.47
1123	30	4	José Francisco Montañéz B	51,241.35
1123	30	7	Empleados Nómina Bono Día del Maestro	12,983.23
1123	30	8	Abelardo de la Rosa Macías	

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

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

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	**0**	**0**	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO**	**47,192.29**
1129	10	1	Subsidio al Empleo	33,447.29
1129	20	1	Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	13,745.00
			TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**32,950,782.50**

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1139	**0**	**0**	**Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**	**0.00**
1129	20	0	Derechos a Recibir Servicios a Corto Plazo	0.00
1129	20	1	Auditores Fiscalistas, S.C.	0.00
			TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	**51,112,280.83**

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

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	**0**	**0**	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**33,238,371.79**
1241	**1**	**0**	**MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA**	**31,299,976.05**
1241	**1**	**0**	**Muebles de Oficina y Estantería**	**31,153,004.05**

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÌA	8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÌA	646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	22,036,583.99
1241	1	4	Archivero Modelo101010034	2,099.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas	13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina	64,641.08
1241	**1**	**489**	**EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**146,972.00**
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	4,767.00
1241	1	5112	Despachador de agua	3,090.00
1241	1	5112-873	Dispensador de Agua	7,972.68
1241	1	5112-881	Monitor, Camara Digital	7,972.00
1241	1	5112-1419	2 CALEFACTORES MINI TORRE	3,364.00
1241	1	5111-763	SILLA SECRETARIAL	14,094.00
1241	1	5112-1570	Equipo Purifiadora de Agua Potable	81,115.32
1241	**2**	**0**	**EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA**	**267,388.08**
1241	2	489-5151-338	PROCESADOR CPU Y SISTEMA DE SEGURIDAD SEGUN FACT. B-7833	10,476.00
1241	2	489-5151-352	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M604DN PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR	9,921.99
1241	2	489-5151-450	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212	16,900.01
1241	2	489-5151-529	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA	14,270.00
1241	2	489-5151-545	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231	1,600.00
1241	2	489-5151-567	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230	3,504.00
1241	2	489-5151-657	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	2,858.00
1241	2	489-5151-702	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237	7,952.99
1241	2	489-5151-722	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y JUEGO DE TONER PARA LA MISMA SEGUN FACT. CRN92	0.00
1241	2	489-5151-752	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388	7,190.00
1241	2	489-5151-786	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019	26,348.00
1241	2	489-5151-874	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246	10,315.00
1241	2	489-5151-875	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249	4,113.00
1241	2	489-5151-876	COMPRA DE IMPRESORAS PARA EL DEPTO. DE PROYECTOS INSTITUCIONALES SEGUN FACT. CRN	6,753.10
1241	2	489-5151-885	COMPRA DE IMPRESORA A COLOR SEGUN FACT. A1257	3,500.00
1241	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP	43,090.00
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGÚN FACTURA NO CRN11802	13,149.00
1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	32,069.99
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS	21,217.00
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS	32,160.00
1241	**3**	**0**	**OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN**	**1,671,007.66**
1241	3	1	Equipo de Vigilancia	1,382,714.67

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	3	5151	Equipo de Computo Ensamblado e Impresora	22,761.00
1241	3	5151	Equipo de Computo y Bienes Informáticos	56,131.00
1241	3	5151	Equipo Ensamblado	16,525.00
1241	3	489	Impresora HP M203	3,548.00
1241	3	489	Equipo de Cómputo	169,400.00
1241	3	5151	impresora Multifuncional para la Dirección Administrativa	7,519.99
1241	3	5151	Equipo Ensamblado Área de Recursos Financieros	12,408.00
1242	**0**	**0**	**MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO**	**3,179,648.44**
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	56,906.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	0.00
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	357,369.38
1242	**5**	**0**	**OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO**	**1,826,553.57**
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	297,924.40
1243	**0**	**0**	**EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO**	**886,702.15**
1243	**1**	**0**	**EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**242,730.65**
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	242,730.65
1243	**2**	**0**	**INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**643,971.50**
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	643,971.50
1244	**0**	**0**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**0**	**Equipo de Transporte**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**1**	**Oficinas Generales**	**4,013,164.50**
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)	2,142,367.81
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	309,900.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	13,897.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Jímenez del Teúl	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	659,586.78
1244	1	2	Autobus internacional	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	13,897.69
1244	1	2	Van plymouth 1990	1.00
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 11ZL	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	13,897.69
1244	1	2	MInibús Dodge 1988 ZB654	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1984	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1988	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	58,957.00
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	13,897.69

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1991	13,897.89
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	78,942.50
1244	1	2	Camioneta Van dodge	18,000.00
1244	**1**	**2**	**ADQUISICIONES PLANTELES 2019**	**1,181,529.60**
1244	1	2	Autobus	549,677.60
1244	1	2	Autobus	531,242.88
1244	1	2	Autobus	100,609.12
1246	**0**	**0**	**MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS**	**616,681.06**
1246	**1**	**0**	**MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**	**17,805.33**
1246	1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,805.33
1246	**2**	**0**	**EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION**	**165,590.59**
1246	2	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	165,590.59
1246	**3**	**1**	**MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO**	**70,460.55**
1246	**4**	**0**	**HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS**	**334,824.59**
1246	4	1	HERRAMIENTAS	314,584.59
1246	4	2	REFACCIONES	20,240.00
1246	**5**	**0**	**AIRE ACONDICIONADO**	**28,000.00**
1246	5	1	Aire Acondicionado	28,000.00
1247	**0**	**0**	**Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo**	**90,947.89**
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	90,947.89
			TOTAL BIENES MUEBLES	**45,228,253.99**

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

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LC. JUDITH GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	**0**	**000**	**Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles**	**-15,679,894.54**
1263	**10**	**000**	**DONACIONES DE CAPITAL**	**-1,887,353.87**
1263	**10**	**100**	**BIENES MUEBLES POR DONACION**	**-1,887,353.87**
1263	**10**	**110**	**MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN**	**-1,875,570.19**
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-495,252.71
1263	10	112	Equipo de computo	-1,270,793.65
1263	10	113	Eq.educacional y recreativo	-109,523.83
1263	**10**	**120**	**MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS**	**-11,783.68**
1263	10	121	Herramientas	-11,783.68
1263	**20**	**000**	**BIENES MUEBLES POR ADQUISICION**	**-13,792,540.67**
1263	**20**	**100**	**MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN**	**-4,621,145.49**
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-59,751.92
1263	20	120	Equipo de computo	-4,561,393.57
1263	**20**	**200**	**MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO**	**-9,171,395.18**
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	-158,693.01
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	-2,389,080.61
1263	20	230	EQUIPO MED Y LABOR	-5,405,467.34
1263	20	240	CAMARA FOTOGRAFICA	-36,624.62
1263	20	250	AUTOMOBILES Y EQ.	-1,181,529.60
			Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	**-15,679,894.54**
			TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	**82,349,935.84**
			TOTAL DE ACTIVO	**133,462,216.67**

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Junio, es de $ 476'272,117.95 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
2111	**0**	**0**	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**25,339,052.81**
2111	**1**	**0**	**Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio**	**25,188,342.80**
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	900,100.81
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	944,574.06
2111	1	3	Jubilaciones	14,415,051.15
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	3,000,000.00
2111	1	5	Defunciones de Personal	3,216,797.23
2111	1	7	Aguinaldo	635,268.40
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	864,110.24
2111	1	9	Días Económicos	1,212,440.91
2111	**2**	**0**	**Sueldos Asimilables a Salarios**	**0.00**
2111	2	1	Clara Griselda Luevano Collazo	0.00

Proveedores.- El monto se integra principalmente por adeudos a proveedores de Bienes y Servicios, de los cuales está pendiente el pago para el siguiente mes.

2111	**703**	**9**	**Proveedores**	**150,710.01**
2111	703	293	Cortés Palomares Francisco Cortés	106,056.07
2111	703	294	Generación Educativa	44,653.94
2112	**0**	**0**	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**133,563.94**
2112	**1**	**0**	**Proveedores**	**116,000.00**
2112	**1**	**15**	**Farell Grupo de Consultoría, S.C.**	**116,000.00**
2112	1	6	Gutierrez Córdova Arely Dey	0.00
2112	**2**	**0**	**SEFIN (DERECHOS)**	**-19,950.00**
2112	2	1	Certificado Parcial	0.00
2112	2	2	Duplicado de Certificados	0.00
2112	2	3	Certificación	-19,950.00
2112	2	4	Credenciales	0.00
2112	2	5	Kardex	0.00
2112	2	7	Constancias	0.00
2112	**3**	**0**	**OTROS**	**5,315.00**
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	5,315.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2112	**0**	**0**	**PASIVO DEL DIA**	**32,198.94**
2112	214	271	Sí Vale México, S.A. de C.V.	0.00
2112	617	5	Hernández Moreno Isabel Cristina	2,862.98
2112	623	1	GASISLO 2000	3,766.04
2112	625	5	Hernández Moreno Isabel Cristina	12,408.00
2112	630	1	GASISLO 2000	13,161.92

Retenciones y Contribuciones al mes de Junio de 2020

2117	**0**	**0**	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES**	**377,249,420.38**
2117	**10**	**0**	**I.S.R.**	**143,623,883.61**
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	143,623,575.76
2117	10	2	Retención por honorarios	-82.67
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	414.46
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	-23.94
2117	**20**	**0**	**I.M.S.S.**	**75,620,533.41**
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	474,598.88
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	165,128.65
2117	20	3	Prestaciones en dinero	200,979.89
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	301,468.78
2117	20	5	Riesgo de trabajo	134,178.28
2117	20	6	Invalidez y vida	502,448.32
2117	20	7	Guardería y prestaciones	211,557.66
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	70,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	2,667,965.02
2117	**30**	**0**	**S.A.R.**	**2,829,127.10**
2117	30	1	Retiro	891,336.03
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	1,937,791.07
2117	30	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	0.00
2117	**40**	**0**	**I.S.S.S.T.E.Z.A.C.**	**115,785,315.49**
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	35,592,871.71
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	30,716.53
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	341,620.38
2117	40	5	Otros creditos	73,408.10
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	79,746,698.77

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2117	**50**	**0**	**INFONAVIT**	**3,505,608.15**
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	1,763,454.37
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	464,818.39
2117	50	3	Amortización	1,277,335.39
2117	**60**	**0**	**IMPUESTO SOBRE NÓMINA**	**35,884,952.62**
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	35,884,952.62
2119	**0**	**0**	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**73,550,080.81**
2119	**10**	**0**	**DEDUCCIONES NOMINA**	**573,010.52**
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	128,346.84
2119	10	2	Inasistencias	0.00
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	41,110.26
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	309.00
2119	10	5	Plan previsor	0.00
2119	10	6	Cuotas partidarias	0.00
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	0.00
2119	10	8	Cuotas IMSS	0.00
2119	10	9	Seguro de vida	179,172.00
2119	10	10	Descuentos varios	-28,689.95
2119	10	11	Otras deducciones	106,315.80
2119	10	12	Seguro solidario	11,370.40
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	53,271.06
2119	10	14	INFONACOT	59,572.69
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	22,232.42
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	0.00
2119	**20**	**0**	**F.A.P**	**991,250.69**
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	665,570.19
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	168,088.32
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	157,067.28
2119	20	4	Descuento Aval FAP	524.90
2119	**30**	**0**	**F.A.C.**	**1,253,491.46**
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	1,072,047.79
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	181,443.67

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2119	**40**	**0**	**FONDO MUTUALISTA Y FINANCIERA ATILA**	**87,029.18**
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	14,028.47
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	-139.21
2119	40	3	PTTMOS MUTUALISTA	41,140.39
2119	40	4	Financiera Atila	31,999.53
2119	**50**	**0**	**DIVERSOS**	**70,645,298.96**
2119	50	3	Fideicomiso 24918	70,645,298.96
2119	**60**	**0**	**EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES**	**0.00**
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**476,272,117.94**

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

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

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

Los adeudos mas representativos son los siguientes:

ISSSTEZAC.-Al mes de Junio, hay un adeudo de **$115'785,315.49;** además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC,que obliga a pagar a la institución un 24% , para 2020, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, ***(el Presupuesto Autorizado Estatal,***. Como consecuencia de ello, ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de **$79'746,698.77** así como las cuotas de los trabajadores y los descuentos realizados a los mismos por los servicios que presta el instituto y que a la fecha el importe es de **$36'038,616.72.** Es importante mencionar que existen trabajadores Jubilados, que están en espera de su finiquito, Así mismo, mencionar que a partir del mes de Abril, el *ISSSTEZAC,* ha estado emitiendo recibos de cobro por la aportación del 6% para la pensión de los Jubilados, lo que incrementará el deficit del Colegio con esa Institución.

El 28 de mayo del 2019, se recibió un Oficio firmado por el *Director General del ISSSTEZAC*, mediante el cual informa que se emitió por parte del Ejecutivo Estatal, un *Decreto* con el cual se hace la *donación de un terreno para cubrir el adeudo del COBAEZ y en el mes de Enero, del presente ejrcicio, se canceló el adeudo del capital al 31 de diciembre del ejercicio 2018, por un monto de $317'379793.87. A la fecha, el proceso está en revisión, ya que se inició Auditorí, por parte del ISSSTEZAC, a la Institución, para determinar especificamente el monto que el Colegio, adeuda al Instituto.*

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Plan de Previsión Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Publicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de**70'645,298.96** ***para el mes, en el que se está informando.*** Como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

SECRETARÍA DE FINANZAS.-Se cancela un adeudo histórico desde el año 2012 a 2015, por **$88'837,416.72** el cual se integraba por préstamos para pagar nómina; este saldo se incrementó por **$1'278,801.41,** ya que en el mes de Diciembre de 2017, se esperaba recibir un **incremento al Anexo de Ejecución**, por lo que la Secretaria de Finanzas, da como adelanto por para poder cubrir los compromisos laborales propios de las prestaciones de fin de año, incremento que a la fecha no se ha recibido. No obstante, el proceso, sigue en conciliación, ante la Dirección de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas.

IMSS.- El saldo corresponde al resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011, a inicios del presente ejercicio, ***se realizó un pago, por medio de afectación de Participaciones Federales por un monto de $20'000,000.00, según Oficio No. 351-A-DGPA-A-583, de la Secretaría de hacienda y Crédito Público, de fecha 21 de Agosto 2019, quedando un saldo de $76'962,207.93*** De igual manera, se firmó el 29 de Junio del 2018, convenio con el IMSS por el **Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-del-ac-157-2017,** crédito firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de **$11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. Este último, se ha ido amortizando, gracias al Apoyo de Gobierno del Estado, a traves del Artículo 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el Ejercicio 2018 y 2019. Para este Ejercicio, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de $2'667,965.02 de acuerdo al pasivo registrado.**

I.S.R.- El importe acumulado al mes de Junio es de 2020, es por $143'623,883.61, y representa los enteros pendientes de cubrir de Diciembre de 2019, por el concepto de "Retenciones por Sueldos y Salarios". Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena, como fue el caso de Diciembre de 2019. Lo que impide materialmente, cumplir en tiempo y forma con el pago de esta obligación. Asi mismo, y de acuerdo al Art. 113 de la Ley Federal del Trabajo, se le da prioridad al pago de salarios del personal, sobre cualquier otro crédito, que tenga la Institución, como es el caso, del adeudo al SAT, IMSS y otros . (Durante el presente ejercicio se ha pagado el ISR, con cierta irregularidad debido a la falta de líquidez y que conforme al artículo citado de la LFT, se programa el recurso, dandole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de **$35'884,952.62** y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de líquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal.
Los Estados Financieros van impactandose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Defícit del Ejercicio..

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

Adeudos a extrabajadores.- Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción y retiro voluntario por un monto aproximado de $22'476,523.25, al mes de Marzo, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma. No obstante, para el Ejercicio 2019, se pudo hacer algunos pagos, debido al remanente que se tuvo con Recurso de ese ejercicio, ya que la Ley de Disciplina Financiera, impide disponer recurso del ejercicio fiscal en curso para el pago de pasivos de otros ejercicios.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- El importe es de $91'413,965.98 y representa el monto de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución

9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.- El saldo de $91'413, 965.98 se integra de la siguiente manera:

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3110	**0**	**0**	**APORTACIONES**	**43,635,473.63**
3110	**10**	**0**	**INMUEBLES POR ADQUISICION**	**12,784,851.43**
3110	10	1	Edificios	12,226,353.32
3110	10	2	Terrenos	558,498.11
3110	**20**	**0**	**BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN**	**30,850,622.20**
3110	**20**	**1**	**MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN**	**23,246,061.28**
3110	20	1	Mobiliario	4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales	269,275.90
3110	**20**	**2**	**MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO**	**890,243.02**
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	629,688.67
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	16,952.60
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	223,361.75
3110	20	2	Refacciones	20,240.00
3110	**20**	**3**	**EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO**	**349,065.66**
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	204,139.50
3110	20	3	EQ.MEDICO Y DE LAB.	144,926.16
3110	**20**	**4**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**5,951,533.06**
3110	20	4	Vehículo	5,951,533.06
3110	**20**	**5**	**MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS**	**389,812.78**
3110	20	5	Herramientas	236,258.01
3110	20	5	Maq. y eq. industrial	82,560.88
3110	20	5	Eq.y aparatos de comunicación	18,650.00
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	52,343.89
3110	**20**	**6**	**BIENES INTAGIBLES**	**23,906.40**
3110	20	6	SOFTWARE	23,906.40

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

3120	20	1	Mobiliario	840,838.34
3120	20	1	Eq. de administración	710,395.17
3120	20	1	Equipo de computo	3,628,295.59
3120	20	1	Eq.educacional y recreativo	55,862.14
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	567,262.26
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	64,947.30
3120	**20**	**2**	**EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.**	**539,936.49**
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	139,486.49
3120	**20**	**3**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**1,359,029.60**
3120	20	3	Vehículo	1,359,029.60
3120	**20**	**4**	**MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS**	**86,507.90**
3120	20	4	Herramientas	86,507.90
			HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**91,413,965.98**

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de ($434'223,868.69) y se integra por el resultado de ejercicios anteriores**, rectificacion de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:**

3210	0	0	**Resultado del Ejercicio**	**-11,764,600.26**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	**0**	**0**	**Resultado de Ejercicios Anteriores**	**-741,462,646.31**
3220	**2008**	0	Resultado de ejercicio 2008	12,520,768.11
3220	**2009**	0	Resultado de ejercicio 2009	-20,263,775.49
3220	**2010**	0	Resultado de ejercicio 2010	-134,718.58
3220	**2011**	0	Resultado de ejercicio 2011	-1,418,600.65
3220	**2012**	0	Resultado de ejercicio 2012	-55,133,879.39
3220	**2013**	0	Resultado de ejercicio 2013	-61,805,047.45
3220	**2014**	0	Resultado de ejercicio 2014	-68,729,730.16
3220	**2015**	0	Resultado de ejercicio 2015	-90,308,024.27
3220	**2016**	0	Resultado de Ejercicios 2016	-114,537,233.72
3220	**2017**	0	Resultado de Ejercicios 2017	-116,323,335.66
3220	**2018**	0	Resultado del Ejercicio 2018	-114,981,111.63
3220	**2019**	0	Resultado del Ejercicio 2019	-110,347,957.42

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	**0**	**0**	**Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores**	**319,003,377.88**
3250	**0**	**0**	**Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**	**400,995,159.73**
3250	**2009**	0	Rectificaciones ejercicio 2009	2,871,420.08
3250	**2010**	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-69,418.00
3250	**2012**	0	Rectificaciones ejercicio 2012	20,000,000.00
3250	**2013**	0	Rectificaciones ejercicio 2013	33,955,488.98
3250	**2014**	0	Rectificaciones ejercicio 2014	16,615,838.71
3250	**2015**	0	Rectificaciones ejercicio 2015	5,814,662.35
3250	**2016**	0	Rectificaciones ejercicio 2016	9,107,359.48
3250	**2018**	0	Rectificaciones ejercicio 2018	317,379,793.87
3250	**2019**	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-4,679,985.74
3252	**0**	**0**	**Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores**	**-81,991,781.85**
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-76,962,207.93
3252	**2016**	10	Equipo de Vigilancia	1,000,000.00
3252	**2016**	11	Plan de Previsión Social	-7,328,615.71
3250	**2017**	10	Rectificaciones ejercicio 2017	1,299,041.79
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	**-434,223,868.69**
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**-342,809,902.71**
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**133,462,215.23**

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de (*$ 11'764,600.26)* ,*es el resultado* al mes de Junio del presente ejercicio, el cual se genera por la falta del incumplimiento del *pari-passu,* por parte de Gobierno del Estado, y así poder hacer frente a los compromisos u obligaciones contractuales. Cabe mencionar que hasta el mes de mayo, se refleja el defícit, ya que ayudó la Depuración de Saldos Deudores, (Maestros Comisionados y Presidencias Municipales), así como el Ajsute contable al ISSSTEZAC y depuración de Crédito del IMSS, tras haber efectuado la "Compensación de Participaciones federales" en beneficio del propio IMSS.

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es **-$741'462,646.31, el cual representa el *Defícit,* con el cual ha trabajado la Institución, originado, por la Falta de Recurso para afrontar los compromisos de la Institución, debido a la insuficiencia de Aportación de Gobierno del Estado respecto al Pari-passu, (Prestaciones Federales), como tampoco aporta para cubrir las Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro de un Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del Ejercicio 2013.**

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.- El monto es de **$319'003,377.88** , el cual es menor al del Ejercicio 2019, debido entre otras causas, a la compensación de Participaciones Federalesal crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011, así mismo, por la cancelación del adeudo al ISSSTEZAC, acumulada hasta el 31 de diciembre del ejercicio 2018, la depuración de saldos deudores del Personal Comisionado a Presidencias y Dependencias de Gobierno, entre otros, que se reflejan en ajustes contables realizados al cierre del Ejercicio 2019.

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 Reclasifición de Cuentas, cancelando el monto de "Aprovechamientos de Tipo Corriente", haciendo el registro correspondiente al Rubro de Productos y Otros Ingresos y Benficios Varios.

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

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

Participaciones y Aportaciones.- Son las Aportaciones Federales y Estatales conforme al Convenio Marco que fue firmado entre la SEP, Gobierno del Estado y Colegio de Bachilleres en el año de 2006, y el cual se asigna anualmente, según el Anexo de Ejecución correspondiente al Ejercicio.

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4151	0	0	Productos	285,646.28
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	1,063.83
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	0.00
4221	10	1000	Recurso Estatal	104,716,363.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	54,690.00
4221	20	0	Recurso Federal	130,003,887.00
4393	0	0	Diferencias por Tipo de Cambio	0.01
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	868,965.07
	SUMA INGRESOS			**235,930,615.19**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materieles y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de **$ 247'695,215.46**

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Junio, incluye personal interino y asimilados a salarios. Se integra de la siguiente manera:

I.- PRESTACIONES FEDERALES Y ESTATALES.- Autorizadas en el Anexo de Ejecución

1.- En Enero se pagaron las percepciones quincenales del mes, Segunda parte de Aguinaldo, devengandas en el Ejercicio 2019, (Cláusula 54 del CCT); 7.5 días del bono de puntualidad y asistencia de acuerdo a la cláusula 119 del C.C.T y 9 días de permisos económicos no difrutados, (Cláusula 65 CCT).

2. Al mes de Junio, se paga, las percepciones quincenales del mes. Nóminas ordinarias.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

3. En Abril, se paga Prima Vacacional correspondiente al primer período. Las que corresponden 6 días al Anexo de Ejecución y 4 días al CCT, para hacer un total de 10 días.

4. A la fecha, se han efectuado pagos a personal jubilado por $6'541,270.50 durante este ejercicio.

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

1. En Enero se pagaron 25 días de Aguinaldo. Cláusula 54 del CCT.
2. En Abril, se paga Prima Vacacional correspondiente al primer período. Las que corresponden 6 días al Anexo de Ejecución y 4 días al CCT, (Prestación Estatal), para hacer un total de 10 días.
3. En el mes de Mayo, se pagó la prestación al personal docente, "Bono por el Día del Maestro" (Cláusula 109 CCT), y el día último de Mayo se paga el "Bono de Estímulo a la Productividad y Eficiencia" (Cláusula 113 CCT), que se otorga al personal administrativo de acuerdo a la Convocatoria emitida por el Colegio en el mes de Enero. Estos bonos se cubrerion con Recurso Estatal.
4. En este mes, se paga el Incremento salarial del presente ejercicio, con apoyo de Gobierno del Estado.

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	99,109,586.18
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	228,483.63
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	37,390,492.33
5114	0	0	Seguridad Social	71,411,029.61
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	25,436,416.42
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	7,206,895.26
SUMA SERVICIOS PERSONALES				**240,782,903.43**

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	44,816.89
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	21,432.09
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	588.96
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	9,360.25
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	9,029.15
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	202,970.59
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	0.00
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	4,932.84
SUMA MATERIALES y SUMINISTROS				**293,130.77**

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

SERVICIOS GENERALES

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	531,325.77
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	750.00
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	987,392.73
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	193,389.09
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	42,476.51
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	46,669.12
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	61,614.49
5138	0	0	Servicios Oficiales	19,010.60
5139	0	0	Otros Servicios Generales	4,736,552.94
SUMA SERVICIOS GENERALES				**6,619,181.25**
			TOTAL DE GASTO	**247,695,215.45**
OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS				
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN				**-11,764,600.26**

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Junio el deshaorro de la Gestión es de ($ 11'764,600.26), resutado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

EDUCACIÓN

HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL
1987-2020
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

AÑO	TOTAL	MONTO FEDERAL	%	MONTO ESTATAL	%	DIFERENCIA
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	- 37,593.00
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	- 279,348.00
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	- 413,916.00
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	- 140,238.00
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	- 39,720.84
1995	-	-		-		-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	- 2,227,956.20
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	0.61	21,947,413.49	0.39	- 12,294,391.06
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	0.52	37,864,247.81	0.48	- 3,614,595.19
2002	**99,024,543.91**	51,974,175.51	0.52	47,050,368.40	0.48	- 4,923,807.11
2003	**106,626,002.82**	57,203,002.82	0.54	49,423,000.00	0.46	- 7,780,002.82
2004	**140,578,996.43**	78,476,481.93	0.56	62,102,514.50	0.44	- 16,373,967.43
2005	**159,553,880.02**	90,670,832.00	0.57	68,883,048.02	0.43	- 21,787,783.98
2006	**166,212,232.85**	102,212,232.85	0.61	64,000,000.00	0.39	- 38,212,232.85
2007	**191,453,683.07**	116,408,341.66	0.61	75,045,341.41	0.39	- 41,363,000.25
2008	**224,704,690.75**	151,454,690.75	0.67	73,250,000.00	0.33	- 78,204,690.75
2009	**232,464,853.79**	148,758,136.00	0.64	83,706,717.79	0.36	- 65,051,418.21
2010	**287,374,649.69**	180,696,739.27	0.63	106,677,910.42	0.37	- 74,018,828.85
2011	**316,973,423.10**	209,076,087.94	0.66	107,897,335.16	0.34	- 101,178,752.78
2012	**336,945,159.39**	228,751,866.39	0.68	108,193,293.00	0.32	- 120,558,573.39
2013	**384,558,263.79**	249,636,775.79	0.65	134,921,488.00	0.35	- 114,715,287.79
2014	**406,700,789.73**	256,427,193.54	0.63	150,273,596.19	0.37	- 106,153,597.35
2015	**415,750,887.94**	261,983,492.48	0.63	153,767,395.46	0.37	- 108,216,097.02
2016	**453,828,058.86**	284,963,919.64	0.63	168,864,139.22	0.37	- 116,099,780.42
2017	**422,546,887.14**	260,724,503.68	0.62	161,822,383.46	0.38	- 98,902,120.22
2018	**499,486,085.96**	271,962,411.60	0.54	227,443,674.36	0.46	- 44,518,737.24
2019	**521,564,524.79**	293,336,994.86	0.56	206,097,660.00	0.40	- 87,239,334.86
2020	**588,230,852.00**	294,115,426.00	0.50	130,144,259.00	0.22	- 163,971,167.00
TOTAL	**5,665,176,236.86**	**3,448,252,283.36**	**18.11**	**2,324,858,342.57**	**13.84**	**- 1,253,538,199.79**

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

NOTA: EL CONVENIO DE EJECUCIÓN DEL EJERCICIO 2017 FUE MODIFICADO POR UN MONTO DE $30'637,914.09 EL CUAL NO HA SIDO DEPOSITADO A LA FECHA

FUENTE DE INFORMACION: ESTADO DE RESULTADOS DE1987 A 2020
Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

Zacatecas, Zac., a 27 de Marzo de 2020

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

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

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	MONTO
7410	**0**	**0**	**DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO**	**24,830,000.00**
7410	10	0	DEMANDAS CONCEPTOS 19 Y 24 (PRIMA DE ANT. Y OTRAS PERCEPCIONES)	10,000,000.00
7410	20	0	LAUDOS	14,830,000.00
			SUMA PASIVOS CONTINGENTES	**24,830,000.00**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A. CUENTAS DE INGRESOS

1.- En el mes de Enero, fue aprobado el presupuesto Estatal por $130'144,259.00, el cual es menor al Presupuesto Autorizado para el Ejercicio 2019, y éste, menor al Autorizado para el 2018.
2.- En el mes de Marzo, se recibió el Anexo de Ejecución 2020 por un monto de $294'115,426.00.
3.- Existe una diferencia inicial en el *Pari-passu* entre el Gobierno del Estado y Federación, por **($163'971,167.00)**
4.- En el mes de Enero, se recibe por parte de la Secretaría de Finanzas, $32'521,053.98 para pago de Quincena y prestaciones estatales y convenidas, como lo es el pago de los 25 días de Aguinaldo, la parte
5.- En Febrero, la Secretaría de Finanzas deposita $11'494,170.02 para hacer frente a los compromisos laborales.
6.- En Marzo, se reciben los Ingresos de Derechos por $42,590.00 corrrespondientes a las transferencias efectuadas por esta Institución, de Enero y Febrero
7.- Se recibe por parte del Estado la Ministración Estatal por $7'845,355.00 para el mes de Abril. Retienen en la primer quincena $3'000,000.00 por afectación de Participaciones por Crédito Fiscal del IMSS.
8.-El 27 de Marzo, se recibe, de Apoyo Extraordinario, por parte de la Secretaría de Finanzas, $3'000,000.00 para pago de la Prima Vacacional, primer período.
9.- Aportación Mensual del Estado por $10'845,355.00 del mes de Abril
10.- El 3 de Marzo, se recibe la Aportación Federal de los meses de Enero y Febrero por $44'399,928.00 pero se descuenta el adelanto en enero por $15'490,592.99
11.- El 10 de Marzo, se recibió, la Aportación Federal correspondiente por $14'644,043.00
12.- El 13 de Abril, se recibió, la Aportación Federal correspondiente a este mes, por $30'603,566.00
13.- Serecibe Apoyo de Gobierno del Estado para pago de Bono del Día del Maestro y el de Eficiencia de Productividad y Eficiencia para personal administrativo por $ 8'104,718.09
14.- El 19 de Junio, la Secretaría de Finanzas, apoya con $3'2515,000.00 para pago de Incremento Salarial, según lo ha solicitado el Sindicato, SUPDACOBAEZ, establecido en el pliego petitorio del emplazamiento a Huelga.
15. Las Minsitraciones Federales, se reciben de forma regular.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

B. CUENTAS DE EGRESOS

1.- En el Ejercicio 2017, se emitió en el Presupuesto de Egresos del Estado, Art. 7° Transitorio, apoyo para pagos de Adeudos Fiscales IMSS y SAT por $ 41'577,287.00 y de los cuales, sólo se ejercieron, $7'745,927.49 se sigue solicitando recurso para este rubro en el presente año, el cual lo otorgaron como parte de la Aportación Estatal. Al cierre del presente mes, se tiene un saldo pendiente de cubrir por $ 2'779,370,22 respecto al Convenio firmado con el IMSS por la demanda de los Ejercicios 2013 al 2015.

2.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2019, así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, y el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2019)

3.- Se pagó Nomina Ordinaria lo acumulado a Junio.

4.- Se pagaron la prestaciones Contractuales, del Bono del Día del Maestro en la primer quincena del presente mes y el día último el Bono para Administrativos.

5.- En este mes, se paga a los trabajadores, el Incremento salarial, autorizado para el sector educativo, de un 3.4% para el presente ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 16, establece que "El Sistema al que deberan sujetarse los entes públicos, *registrará de manera armónica, delimitada y 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 2020, Apartado "A" y "B", que se recibió el 27 de Enero, se entrega firmado por las Autoridades Estatales el 31 de Enero.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

Otro factor, que incide en la situación deficitaria de la Institución, es el de las Prestaciones Contractuales, las cuales son compromisos del Estado, pero que no son cubiertas por la Secretaría de Finanzas, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2018, cataloguen como "Pagos en Exceso", ya que no están reconocidas por el Gobierno Federal, en el *"Anexo de Ejecución" no obstante, que son Prestaciones estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, registrado desde el Ejercicio 2013, en la H.Junta Local de Conciliación y Arbitraje; aunque dichas prestaciones, se han entregado a los trabajadores por más de más de 20 año. P* or lo que es importantísimo de que las Autoridades correpondientes, gestionen el reconocimiento de las Prestaciones Estatales, dentro del Convenio de Ejecución, a fin de que no resulten como observaciones resarcitorias.

Relacionado con lo anterior, el monto a reintegrar a la TESOFE, a la fecha es de $203'385,436.65, y se han hecho gestiones ante las Secretarías de Educación Pública y de la Función Pública a nível federal, mediante Oficios No. DG/130/2019-B y Oficio No. DG/DA/RF/410/2019-B, de fechas 18 de SEptiembre y 29 de Noviembre del Ejercicio 2019, respectivamente; con la finalidad de que esos pagos que "consideran improcedentes" se han reconocidos como procedentes, toda vez, que el Recurso fue aplicado en el mismo Programa de FEMS, debido a que el Gobierno del Estado no cuenta con la suficiencia presupuestal para hacer frente a los compromisos que tiene con el Colegio de Bachilleres.

I. El Anexo de Ejecución Autorizado por $588'230,852.00 concurriendo por partes iguales, Federación y Estado. Por lo que la Aportación Federal, será de $294'115,426.00 según Apartado "A".

1. En enero se dio a conocer el Presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio por un monto de $ 130'144,259.00 el cual es menor al del Ejercicio 2019, por $28'278,454.00

2. Diferencia inicial entre las Aportaciones Gobierno del Estado y Federación por **($163'971,167.00) por tanto, se preveé un Ejercicio Deficitario.**

3.- En el mes de enero, Gobierno del Estado, solvento el Costo de la Nómina con Adelantos de Calendario, a cuenta de presupuesto Federal por $ 15'490,443.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

4.- En el mes de Febrero, se realiza una retención a la Aportación Estatal, correspondiene a la segunda quincena por la Afectación de Participaciones Federales, por $3'000,000.00

5.- Se recibe el Presupuesto Federal lo correspondiente a Enero y Febrero, 2020. Así mismo, se recibe el recurso que estaba pendiente de 2019 por $10'188,902.49 como Política Salarial.

6.- En el mes de Marzo, se realiza una retención a la Aportación Estatal, en la primer quincena por la Afectación de Participaciones Federales, por $3'000,000.00

7.- A la fecha, sigue quedando pendiente el pago de I.S.R. de Diciembre 2016, de la cual, el SAT, inicio una Auditoría para determinar el ISR omiso de este mes. Además, se adeuda el Ejercicio 2017, 2018, (exceptuando los meses de Febrero, Abril y Mayo), y parte de 2019; así como adeudos al ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina. Aunque como parte de una estrategia de regularizar estos adeudos, se revisarán la integración de los saldos del ISSSTEZAC.

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

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

9. Por disposición del Ejecutivo Estatal, el Recurso Propio, que era factor importante para el Gasto de Operación de los Planteles del Subsistema, se convierte en pago de Derechos, y se transfiere a la Cuenta de la Secretaría de Finanzas. Posteriormente, la Secretaría de Finanzas, hace la devolución como *"Ampliaicón de Participación Estatal"*, siendo no regular en su "devolución" ya que a la fecha, **no reintegragon los Recursos Propios de Julio y Agosto 2019, por un monto de $1'405,796.00, así mismo, en el mes de Octubre, quedó pendiente $222,850.00 de la Aportación Estatal, de acuerdo al Calendario convenido.**

Es pertinente señalar que en Abril de 2017, inició una auditoría de la Secretaría de la Función Pública Federal, a los "Fondos y Programas de Educación Media Superior", FPEMS, al Ejercicio 2016. En la cual se determinó un monto de $48'949,283.84 y lo clasifican como "Pagos Improcedentes" ya que dicho monto corresponde a prestaciones no reconocidas en el Anexo del Convenio de Ejecución del mismo período. Estas partidas que integran el monto, tiene su origen en Administraciones anteriores y sí bien, no están reconocidas por la Federación, éstas se pagaron bajo el amparo del Contrato Colectivo de Trabajo, y algunas de ellas se vienen cubriendo desde hace más de 20 años. Dichas prestaciones fueron otorgadas, por el ejecutivo de ese tiempo, con el fin de proveer mejores condiciones laborales y sociales a los docentes, y por ende a toda la Institución, que se reflejaría en mejores condiciones de vida para los trabajadores y sus familias. Así mismo, existen Planteles que han sido reconocidos y autorizados por Gobierno del Estado, pero no así por la Federación, lo que implica un mayor costo de nómina. La misma situación se viene observando en las Auditorías a los Anexos de Ejecución de los Ejercicios 2017 y 2018 y para el 2019 la situación no ha cambiado, determinando un monto a reintegrar a la TESOFE es por $203'285,436.65

10. Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales por falta de entero de ISR. Debido a la falta de la Aportación Estatal para el pago de Obligaciones, retenciones y/o deducciones de nómina, no fue posible realizar el **pago del entero del ISR** del mes de Diciembre, ya que sólo se aportó para el pago líquido de la nómina, además que como se establece en las Notas de Diciembre, tampoco se recibió por parte de la Federación, el recurso que corresponde a *"Política Salarial"*. Gobierno del Estado, ha Apoyado para realizar esta erogación.

11. El 13 de Enero la Dirección General nombra Titular de la Dirección Administrativa a la C. L.C. Ana Bertha Luna Quintero, dejando el encargo de la Dirección la C. L.A.E Ma. de Lourdes De la Torre Herrera, quien sigue como Jefe de Recursos Financieros, por indicación de la C. Lic. Judit Magdalena Guerrero López.

12. Continuan los trabajos de revisión y conciliación de datos de la Institución con el ***ISSSTEZAC,*** acerca del del adeudo hasta el mes de Diciembre de 2018.

13. Debido a la Pandemia Global, y que inicia fuertemente el brote, en las Entidades Federativas, de nuestro país, se toma la decisión por parte de Gobierno del Estado de suspender labores presenciales a partir del 23 de Marzo 2020, con el fin de evitar los contagios multiples, y en la medida de lo posible, realizar trabajo en casa. (Home Office).

14. A partir del 1 de Junio, se inicia de forma parcial, las labores de Home Office, debido a la Contingencia Sanitaria. La asistencia del personal, se hace de forma alternada, y apegandose al Decreto de Gobierno del Estado, de exeptuar al personal de riesgo y de madres con hijos menores de 12 años. El resto del personal operativo, asiste de forma alternada.

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).

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 incorpró Pinos, Ojocaliente, Sain Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Atolinga y Joaquín Amaro.

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

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

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

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

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

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

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

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

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

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

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

c).- Ejercicio Fiscal.- 2019

d).- Régimen Jurídico.-

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 3°.
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, artículo 27avo.
Ley General del Servicio Profesional Docente.
Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Título Tercero, de la Administración Pública Paraestatal, Capítulo Único.
Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Zacatecas.
Decreto 138 de la Quicuagésima Segunda Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, publicado el 12 de septiembre de 1987.
Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, pubicado en el 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 Insituto Mexicano del Seguro Social.
Ley del INFONAVIT
Ley Federal del Trabajo.
Leyes del ISSSTEZAC.
Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Zacatecas.
Marco Normativo y Anexo de Ejecución.

c).-Obligaciones Fiscales.-

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

d).-Estructura Organizacional Básica.-

Junta Directiva
Director General
Dirección Académica
Dirección Administrativa
Consejo Consultivo
Patronato

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

Contable:

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

b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la Nómina

c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

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

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

3. Presupuesto Ejercido. Se da simultaneamente 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 simultaneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.

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

CONTROL INTERNO

PROCESOS DE MEJORA y FACTORES DE RIESGO:

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

2.- Se está trabajando en la Normatividad del Comité de Adquisiciones y su Reglamento,

3.- Capacitación a Docentes de diferentes planteles.

FACTORES DE RIESGO:

Factores de Riegos determinados por las Auditorías:

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

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.

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

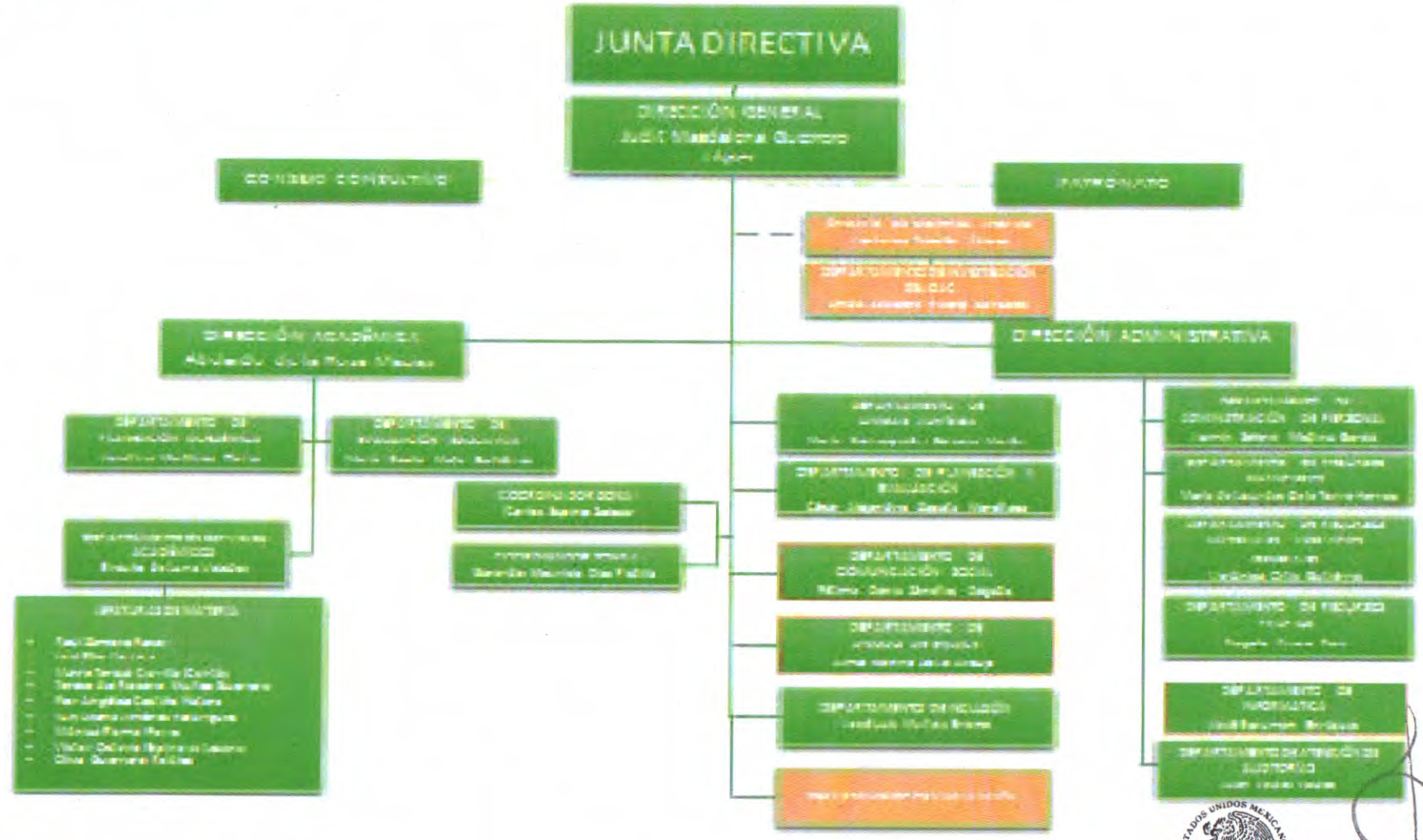
REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2.3. No se está pagando al ISSSTEZAC, tanto la cuota del trabajador como la parte patronal.
2.4. Falta de pago de retención del I.S.R.
2.5. Rezago e incumplimiento en el pago de prestaciones a Jubilados
3. Falta de Actualización de Normatividad que permita regularizar el quehacer de cada área.
4. Falta de Actualización de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN REESTRUCTURADO ANTE LA SFPE



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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL