CUENTA PÚBLICA 2019

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

I. Información Contable

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	29.689.916	25.150.886
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43.407.249	41.795.860
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	**73.097.165**	**66.946.746**
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	52.760.269	52.760.269
Bienes Muebles	45.208.326	42.568.580
Activos Intangibles	41.306	23.907
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15.679.895	-2.134.089
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	**82.330.006**	**93.218.667**
Total del Activo	**155.427.171**	**160.165.413**

CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	484.974.800	799.516.100
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	**484.974.800**	**799.516.100**
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	**484.974.800**	**799.516.100**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**91.413.966**	**89.137.795**
Aportaciones	43.635.474	43.635.474
Donaciones de Capital	47.778.492	45.502.321
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-420.961.595**	**-728.488.482**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-113.415.241	-115.061.623
Resultados de Ejercicios Anteriores	-631.229.718	-516.111.796
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	323.683.364	-97.315.063
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	**-329.547.629**	**-639.350.687**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		**160.165.413**

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

Elaboró
L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**1.273.710**	**2.241.008**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1.273.710	0
Aprovechamientos	0	1.325.288
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	915.720
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	**497.820.929**	**499.486.086**
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	499.486.086
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	497.820.929	0
Otros Ingresos y Beneficios	**1.667.260**	**1.290.093**
Ingresos Financieros	169	352
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	1.667.091	1.289.741
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***500.761.899***	***503.017.187***

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**600.631.335**	**616.919.543**
Servicios Personales	580.667.007	589.435.321
Materiales y Suministros	3.163.576	4.379.504
Servicios Generales	16.800.752	23.104.718
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	**13.545.805**	**1.159.267**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	13.545.805	1.159.267
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	***614.177.140***	***618.078.810***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-113.415.241***	***-115.061.623***

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. María de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	**89.137.795**	**0**	**0**	**0**	**89.137.795**
Aportaciones	43.635.474	0	0	0	43.635.474
Donaciones de Capital	45.502.321	0	0	0	45.502.321
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	**0**	**-611.426.859**	**-115.061.623**	**0**	**-728.488.482**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-115.061.623	0	-115.061.623
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-516.111.796	0	0	-516.111.796
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-97.315.063	0	0	-97.315.063
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	**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 2018	**89.137.795**	**-613.426.859**	**-115.061.623**	**0**	**-639.350.687**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**2.276.171**	**0**	**0**	**0**	**2.276.171**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	2.276.171	0	0	0	2.276.171
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	**0**	**-115.117.922**	**422.644.809**	**0**	**307.526.887**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-113.415.241	0	-113.415.241
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-115.117.922	115.061.623	0	-56.299
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	420.998.427	0	420.998.427
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 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**	**-728.544.781**	**307.583.186**	**0**	**-329.547.629**

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

Elaboró
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección 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

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**13.545.805**	**8.807.563**
Activo Circulante	**0**	**6.150.418**
Efectivo y Equivalentes	0	4.539.029
Derechos a Recibir **Efectivo** o Equivalentes	0	1.611.389
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	**13.545.805**	**2.657.145**
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	2.639.745
Activos Intangibles	0	17.400
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13.545.805	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**	**314.541.300**
Pasivo Circulante	**0**	**314.541.300**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	314.541.300
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	**423.274.598**	**113.471.540**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**2.276.171**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	2.276.171	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**420.998.427**	**113.471.540**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	113.415.241
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	56.299
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	420.998.427	0
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. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	2018	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			**Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**		
Origen	**500,761,899**	**503,017,187**	**Origen**	**13,545,805**	**1,214,948**
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	13,545,805	1,214,948
Derechos	0	0			
Productos	1,273,710	0	**Aplicación**	**2,657,146**	**328,167**
Aprovechamientos	0	1,325,288	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y **Prestación de** Servicios	0	915,720	Bienes Muebles	2,639,746	328,167
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Otras Aplicaciones de Inversión	17,400	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	499,486,086	**Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión**	**10,888,659**	**886,781**
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	497,820,929	0			
Otros Orígenes de Operación	1,667,260	1,290,093			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	**614,177,140**	**618,078,811**			
Servicios Personales	580,667,007	589,435,321	**Origen**	**423,274,598**	**139,130,267**
Materiales y Suministros	3,163,576	4,379,504	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	16,800,752	23,104,718	Interno	0	0
	0	0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	423,274,598	139,130,267
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	**Aplicación**	**316,208,987**	**5,946,010**
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	316,208,987	5,946,010
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	**Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento**	**107,065,611**	**133,184,257**
	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	**Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo**	**4,539,029**	**19,009,414**
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	13,545,805	1,159,268			
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**25,150,886**	**6,141,471**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-113,415,241**	**-115,061,624**	**Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio**	**29,689,916**	**25,150,886**

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. María de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. María de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL EDO. DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Cuenta Pública 2019
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(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	**160.165.413**	**3.940.789.088**	**3.945.527.329**	**155.427.172**	**-4.738.241**
Activo Circulante	**66.946.747**	**3.620.752.148**	**3.614.601.730**	**73.097.165**	**6.150.418**
Efectivo y Equivalentes	25.150.887	1.107.305.037	1.102.766.008	29.689.916	4.539.029
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	41.795.860	2.513.447.111	2.511.835.722	43.407.249	1.611.389
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**93.218.666**	**320.036.940**	**330.925.599**	**82.330.007**	**-10.888.659**
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	52.760.269	317.379.794	317.379.794	52.760.269	0
Bienes Muebles	42.568.580	2.639.746	0	45.208.326	2.639.746
Activos Intangibles	23.906	17.400	0	41.306	17.400
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2.134.089	0	13.545.805	-15.679.894	-13.545.805
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. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero [illegible]
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Cuenta Pública 2019

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(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				
Organismos Financieros Internacionales			**0**	**0**
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
			0	***0***
OTROS PASIVOS				
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	**799.516.100**	**484.974.800**
			799.516.100	484.974.800
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***799.516.100***	***484.974.800***

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

Elaboró
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero
Directora General

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Cuenta Pública 2019

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Informe Sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

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
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Vo.Bo.
L.A.E. Maria de Lourdes de la Torre Herrera
Encargada de Dirección Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL EDO. DE ZACATECAS

Autorizó
Lic. Judit Magdalena Guerrero López
Directora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 Diciembre es de $29'689,915.54 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				$	**29,689,915.54**
EFECTIVO				$	-
EFECTIVO OFICINAS GENERALES					
FONDO REVOLVENTE OFICINAS			**Por cierre de ejercicio se cancelaron los fondos revolventes**	$	-
1111	89	10-1	Mayola Aurora Lara Quintanar	$	-
1111	89	10-2	Alejandra Ramos Santos	$	-

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de **$5'774,667.10** y representa el saldo contable, disponible en Bancos, al 31 de Diciembre de 2019, y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN		
			$	**5,774,667.10**
1045926625	BANORTE	Recurso Estatal 2019	$	892,359.00
353916575	BANORTE	En esta cuenta se depositó el recurso federal 2018	$	23,190.40
1045927976	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2019	$	84,837.59
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	$	50,557.73
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	$	247,446.27
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina	$	26,274.66
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	$	2,583,109.73
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	$	12,186.16
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	$	99,365.19
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	$	630,054.47
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	$	25,000.00
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	$	1,091,814.85
515049897	BANORTE	Se utilizó para pago a proveedores	$	-
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	$	8,471.05

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

INVERSIONES TEMPORALES $16´958,175.75 (HASTA 3 MESES)

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN		
			$	**23,915,248.44**
		Cuenta de Inversión, Recurso Estatal		
1045927976	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2019	$	23,687,741.51
		Cuenta de Inversión, Recurso Federal		
109542175	BANORTE	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	$	227,506.93

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. **La Federación tiene un adeudo de los Ejercicios 2017 y 2018, por $41'547,874. el monto de este rubro se integra de a siguiente mane:**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1122	**0**	**0**	**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)**	
1122	**2112**	**5**	**Programa Rescate, Espacio Joven**	**$ 373,000.00**
1122	2112	5-1	Plantel Ignacio Zaragoza	$ 37,000.00
1122	2112	5-2	Extensión Noria de Ángeles	$ 41,000.00
1122	2112	5-3	Plantel Roberto Cabral del Hoyo	$ 50,000.00
1122	2112	5-4	Plantel Zacatecas	$ 33,000.00
1122	2112	5-5	Plantel Ojocaliente	$ 26,000.00
1122	2112	5-6	Plantel Morelos	$ 50,000.00
1122	2112	5-7	Plantel El fuerte	$ 50,000.00
1122	2112	5-8	Plantel Pozo de Gamboa	$ 50,000.00
1122	2112	5-9	Plantel Sombrerete	$ 36,000.00
1122	**4213**	**0**	**CONVENIOS**	**$ 42,953,670.09**
1122	**4213**	**10**	**Recurso Estatal**	**$ 1,405,796.00**
1122	4213	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	$ -
1122	4213	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	$ -
1122	4213	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	$ 1,405,796.00
1122	**4213**	**20**	**Recurso Federal**	**$ 41,547,874.09**
1122	4213	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	$ 30,637,914.09
1122	4213	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	$ 721,057.51
1122	4213	20	Política salarial, Ejercicio 2019	$ 10,188,902.49

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**30**	**0**	**GASTOS POR COMPROBAR**	**$ 8,996.74**
1123	30	4	José Berumen Enriquez	$ 542.74
1123	30	6	Braulio de Luna Valadez	$ 8,454.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**40**	**0**	**GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)**	**$ 36,918.97**
1123	40	1	Felipe Monsivais Aguayo	$ 13,418.32
1123	40	2	Gilberto Reyes Escobar	$ 3,702.67
1123	40	6	Osvaldo Cordero Tiscareño	$ 2,316.00
1123	40	8	Ernesto Parga Candelas	$ 780.00
1123	40	9	Mayra Teresa Carrillo Cortés	$ 5,850.00
1123	40	13	José Francisco Rosales Torres	$ 3,800.00
1123	40	16	Plantel Luis Moya	-$ 0.02
1123	40	18	María Teresa de Jesus Rodríguez	$ 7,052.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	**50**	**0**	**OTROS (DEUDORES DIVERSOS)**	**$ 19,173.00**
1123	50	3	SAT (Pago de lo Indebido)	$ 8,573.00
1123	50	7	José Francisco Rosales Torres	$ 10,600.00

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	**0**	**0**	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO**	**$ 15,490.00**
1129	10	0	Subsidio al Empleo	$ -
1129	20	0	Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	$ 15,490.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES **$ 43,407,248.80**

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE **$ 73,097,164.34**

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- Saldo al mes de Diciembre es de $97'968,595.00

Nivel 1	N-1	Nivel 3	Nombre	Saldo

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1231	**0**	**0**	**Terrenos**	**$**	**500,000.00**
1231	1	0	Terrenos	$	500,000.00
1233	**0**	**0**	**EDIFICIOS NO HABITACIONALES**	**$**	**52,260,268.99**
1233	1	0	Edificios	$	52,260,268.99
			TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$**	**52,760,268.99**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre		Saldo
1241	**0**	**0**	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**$**	**33,218,443.80**
1241	**1**	**0**	**MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA**	**$**	**31,299,976.05**
1241	**1**	**0**	**Muebles de Oficina y Estantería**	**$**	**31,153,004.05**
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÌA	$	8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÌA	$	646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	$	22,036,583.99
1241	1	4	Archivero Modelo101010034	$	2,099.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	$	24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas	$	13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	$	5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	$	3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina	$	64,641.08
1241	**1**	**489**	**EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**$**	**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	5112-1427	SILLA SECRETARIAL Y DISPENSADOR	$	4,032.00
1241	1	5112-1491	Dispensador de Agua	$	2,500.00
1241	1	5111-763	SILLA SECRETARIAL	$	95,209.32
1241	**2**	**0**	**EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA**		**$267,388.08**
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

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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	489-5151-1115	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		$32,160.00
1241	**3**	**0**	**OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN**	**$**	**1,651,079.67**
1241	3	1	Equipo de Vigilancia	$	1,382,714.67
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
1242	**0**	**0**	**MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO**	**$**	**3,179,648.44**
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	$	938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	$	56,906.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	$	-
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	$	357,369.38
1242	**5**	**0**	**OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO**	**$**	**1,826,553.57**
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	$	1,528,629.17
1242	5	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	$	297,924.40
1243	**0**	**0**	**EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO**	**$**	**886,702.15**
1243	**1**	**0**	**EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**$**	**242,730.65**
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	$	242,730.65
1243	**2**	**0**	**INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO**	**$**	**643,971.50**
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$	643,971.50
1244	**0**	**0**	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**$**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**0**	**Equipo de Transporte**	**$**	**7,215,902.66**
1244	**1**	**1**	**Oficinas Generales**	**$**	**4,013,164.50**
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	$	145,000.00

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	$ 68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	$ 175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	$ 145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	$ 172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	$ 350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	$ 50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	$ 13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	$ 248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	$ 96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	$ 96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)	$ 2,142,367.81
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	$ 309,900.00
1244	**1**	**2**	**Planteles**	**$ 3,202,738.16**
1244	**1**	**2**	**PLANTEL Zacatecas**	**$ 210,854.69**
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)	$ 58,957.00
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	$ 138,000.00
1244	**1**	**2**	**PLANTEL Ermita de Guadalupe**	**$ 13,897.69**
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P.Ermita de gpe.)	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)	$ 13,897.69
1244	**1**	**2**	**PLANTEL Sain Alto**	**$ 225,854.69**
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	$ 58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	$ 13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	$ 153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	$ 159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	$ 101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	$ 58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	$ 2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	$ 1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	$ 1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	$ 1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	$ 1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	$ 13,897.69
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

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GÜERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1244	1	2	PLANTEL Apozol	$ 13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	$ 90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	$ 90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	$ 169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	$ 169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	$ 121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	$ 108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	$ 13,898.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	$ 1.00
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P.Cañitas de Felipe P.	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	$ 13,898.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	$ 13,897.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	$ 1.00
1244	1	2	PLANTEL Jímenez del Teúl	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	$ 13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	$ 60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	$ 60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	$ 120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	$ 120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	$ 659,586.78
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

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1244	1	2	Autobús blue bird 1988	$ 13,897.69
1244	1	2	MInibús Dodge 1988 ZB654	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1984	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1988	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	$ 58,957.00
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1987	$ 13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1991	$ 13,897.89
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	$ 78,942.50
1244	1	2	Camioneta Van dodge	$ 18,000.00
1244	**1**	**2**	**ADQUISICIONES PLANTELES 2019**	**$ 1,181,529.60**
1244	1	2	Autobus	$ 549,677.60
1244	1	2	Autobus	$ 531,242.88
1244	1	2	Autobus	$ 100,609.12
1246	**0**	**0**	**MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS**	**$ 588,681.06**
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		
1247	**0**	**0**	**Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo**	**$ 90,947.89**
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	$ 90,947.89

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

TOTAL BIENES MUEBLES	**$**	**45,208,326.00**

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.

2.7.- Activos Intangibles

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

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre		Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-$	15,679,894.54
1263	10	000	DONACIONES DE CAPITAL	-$	961,535.87
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	$	961,535.87
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	-$	949,752.19
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-$	430,565.29
1263	10	112	EQ DE OFNA EXCEPTO MUEBLES Y ESTANTERIA	$	-
1263	10	113	Equipo de computo	-$	1,270,793.65
1263	10	114	Eq.educacional y recreativo	-$	109,523.83
1263	10	140	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-$	11,783.68
1263	10	141	Herramientas	-$	11,783.68
1263	20	000	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-$	13,792,540.67
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	$	3,607,742.21
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	$	11,249.96
1263	20	120	EQ DE OFNA EXCEPTO MUEBLES Y ESTANTERIA	$	-
1263	20	130	Equipo de computo	$	3,596,492.25
1263	20	140	Bienes artisticos y culturales	$	-
1263	20	200	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	$	8,765,509.42

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	$	28,119.09
1263	20	220	Camaras fotograficas y otros	$	-
1263	20	230	Otros mob. y eq. educacionales	$	2,113,768.77
1263	20	2	**Equipo Médico y de Laboratorio**	**$**	**5,405,467.34**
1263	20	2	**Cámara Fotográfica**	**$**	**36,624.62**
1263	20	2	**Automoviles y Equipo**	**$**	**1,181,529.60**

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	**$**	**82,330,006.85**
TOTAL DE ACTIVO	**$**	**155,427,171.19**

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Diciembre de $484'974.800.20 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**	**$**	**71,999,556.59**
2111	**1**	**0**	**Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio**	**$**	**71,317,746.58**
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	$	900,100.81
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	$	944,574.06
2111	1	3	Jubilaciones	$	15,769,348.00
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	$	3,000,000.00
2111	1	5	Defunciones de Personal	$	3,216,797.23
2111	1	7	Aguinaldo	$	33,956,675.50
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	$	6,032,420.28
2111	1	9	Días Económicos	$	7,497,830.70
2111	**2**	**0**	**Sueldos Asimilables a Salarios**	**$**	**531,100.00**
2111	5	0	Laura Elena Dávila Hernández	$	531,100.00

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**	**$**	**716,195.32**

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

2112	**1**	**0**	**Proveedores**	**$**	**117,000.00**
2112	1	18	Ing Pinturas	$	117,000.00
2112	**2**	**0**	**SEFIN (DERECHOS)**	**$**	**48,260.00**
2112	2	1	Certificado Parcial	$	600.00
2112	2	2	Duplicado de Certificados	$	1,500.00
2112	2	3	Certificación	$	-
2112	2	4	Credenciales	$	35,300.00
2112	2	5	Kardex	$	-
2112	2	6	Hoja de Kardex	$	-
2112	2	7	Constancias	$	10,860.00
2112	**3**	**0**	**OTROS**	**$**	**5,315.00**
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	$	5,315.00
2112	**5**	**0**	**PROG. RESCATE ESPACIO JOVEN**	**$**	**373,000.00**
2112	5	4	PLANTEL SAIN ALTO	$	-
2112	5	1	PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA	$	37,000.00
2112	5	2	P I ZARAG EXT NORIA DE ANGELES	$	41,000.00
2112	5	3	P ROBERTO CABRAL DEL HOYO	$	50,000.00
2112	5	4	PLANTEL ZACATECAS	$	33,000.00
2112	5	5	PLANTEL OJOCALIENTE	$	26,000.00
2112	5	6	PLANTEL MORELOS	$	50,000.00
2112	5	7	PLANTEL EL FUERTE	$	50,000.00
2112	5	8	PLANTEL POZO DE GAMBOA	$	50,000.00
2112	5	9	PLANTEL SOMBRERRETE	$	36,000.00
2112	**1029**	**0**	**PASIVO DEL DIA**	**$**	**172,620.32**
2112	1202	9	Muñoz Guerra Juan Carlos	$	*3,712.00*
2112	1204	9	Gómez Gonzalez Hilda Saray	$	17,400.00
2112	1206	9	Hernández Hernández Luis	$	5,220.00
2112	1206	9	Sánchez Dávila Ana Lilia	$	7,772.00
2112	1216	9	GASISLO 2000	$	81,115.32
2112	1230	9	Oficentro Papelería S.A.	$	8,454.00
2112	1230	9	CASTAÑEDA MACDONAL	$	8,796.00
2112	1231	9	Teléfomos de México	$	3,600.00
2112	1231	9	Junta Intermunicipal de Agua Potable	$	4,781.00
2112	1231	9	Comisión Federal de Elactricidad	$	25,920.00

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

2112	1231	9	Saldivar Duarte Rogelio	$ 5,850.00

Retenciones y Contribuciones al mes de Diciembre de 2019

2117	**0**	**0**	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES**	**$ 344,439,423.03**
2117	**1**	**0**	**I.S.R.**	**$ 150,837,383.96**
2117	1	1	Retención Sueldos y Salarios	$ 150,816,910.04
2117	1	2	Retención por honorarios	$ 16,917.40
2117	1	3	Ret. asimilados a salarios	$ 3,580.46
2117	1	4	Retención de terceros (BANCOS)	-$ 23.94
2117	**2**	**0**	**I.M.S.S.**	**$ 80,840,458.27**
2117	2	1	Cuota I.M.S.S.	$ 716,250.53
2117	2	2	Excedente 3 SMGDF	$ 170,798.03
2117	2	3	Prestaciones en dinero	$ 205,083.49
2117	2	4	Gastos medicos pensionados	$ 307,626.28
2117	2	5	Riesgo de trabajo	$ 113,840.64
2117	2	6	Invalidez y vida	$ 512,709.93
2117	2	7	Guardería y prestaciones	$ 215,877.82
2117	2	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	$ 76,962,207.93
2117	2	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	$ 1,636,063.62
2117	**3**	**0**	**S.A.R.**	**$ 4,306,146.38**
2117	3	1	Retiro	$ 859,611.04
2117	3	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	$ 1,857,607.94
2117	3	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	$ 1,588,927.40
2117	**4**	**0**	**I.S.S.S.T.E.Z.A.C.**	**$ 73,492,910.23**
2117	4	1	Cuotas ISSSTEZAC	$ 22,802,472.75
2117	4	3	Aval ISSSTEZAC	$ 11,208.25
2117	4	4	Credito tienda ISSSTEZAC	$ 52,333.56
2117	4	5	Otros creditos	$ 40,025.10
2117	4	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	$ 50,586,870.57
2117	**5**	**0**	**INFONAVIT**	**$ 3,355,827.60**
2117	5	1	Aportac.patronales s/credito	$ 1,688,170.52
2117	5	2	Aport.patronales c/credito	$ 460,789.07
2117	5	3	Amortización	$ 1,206,868.01
2117	**6**	**0**	**IMPUESTO SOBRE NÓMINA**	**$ 31,606,696.59**

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

2117	6	1	Impuesto sobre Nómina	$ 31,606,696.59
2119	**0**	**0**	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**$ 67,819,625.26**
2119	**10**	**0**	**DEDUCCIONES NOMINA**	**$ 214,344.83**
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	$ 37,969.30
2119	10	2	Inasistencias	$ -
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	$ -
2119	10	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	$ 309.00
2119	10	5	Plan previsor	$ -
2119	10	6	Cuotas partidarias	$ -
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	$ -
2119	10	8	Cuotas IMSS	$ -
2119	10	9	Seguro de vida	$ 1,569.50
2119	10	10	Descuentos varios	$ -
2119	10	11	Otras deducciones	$ 112,537.75
2119	10	12	Seguro solidario	$ 11,370.40
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	$ 20,540.75
2119	10	14	INFONACOT	$ 30,048.13
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	$ -
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	$ -
2119	**20**	**0**	**F.A.P**	**$ 176,099.90**
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	$ 184,644.43
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	-$ 83,034.73
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	$ 74,490.20
2119	**30**	**0**	**F.A.C.**	**$ 1,212,981.31**
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	$ 1,037,448.15
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	$ 175,533.16
2119	**40**	**0**	**FONDO MUTUALISTA Y FINANCIERA ATILA**	**-$ 7,854.07**
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	-$ 4,797.68
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	$ -
2119	40	3	PTTMOS MUTUALISTA	-$ 3,056.39
2119	40	4	Financiera Atila	$ 32,761.59
2119	**50**	**0**	**DIVERSOS**	**$ 66,224,053.29**
2119	50	1	FAP AHORROS	$ 35,209.68
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	$ -
2119	50	3	Fideicomiso 24918	$ 66,188,843.61

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES

2119	60	0	EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES	$ -
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR	$ 484,974,800.20

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 Diciembre, hay un adeudo de **$73'492,910.23;** 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 22% , para 2019, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, ***(el Presupuesto Autorizado Estatal, para el presente Ejercicio, fue igual al que se autorizó para el Ejercicio 2017).*** Como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de **$50'586,870.57,** 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 **$22'906,039.66** Es importante mencionar que se encuentra suspendido el servicio del ISSSTEZAC, para los trabajadores de la Institución, con excepción de las Jubilaciones, aunque hay personal en espera de su finiquito.

El pasado 28 de mayo, 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 este mes que finaliza s se canceló el adeudo del capital al 31 de diciembre del ejercicio 2018, por un monto de $317'379793.87*

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 **$66'188,843.61** y 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.

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

IMSS.- Corresponde al crédito fiscal por un monto de **$96' 962,207.93,** sin considerar las actualizaciones y recargos a la fecha. Dicho saldo fue el resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011. ***De este monto, 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. Para este Ejercicio, 2019, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de $3'703,691.02**

I.S.R.-El importe acumulado al mes de Diciembre 2019, es por $150'837,383.96, y representa los enteros pendientes de cubrir a Noviembre 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. No obstante, aún cuando se tiene un presupuesto deficitario, a la fecha, se han pagado el mes de Junio a noviembre del presente ejercicio y se realizó un pago parcial correspondiente al mes de diciembre, para poder acceder a la recuperación de ISR de acuerdo a lo que marca el Art. 3B de la Ley de Coordinación Fiscal, y de esta manera, poder iniciar un programa de pagos de Ejercicios anteriores.

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de **$31'606,696.59** 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 negativmente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente las Cuentas por Pagar.

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 $23'830,820.10, y debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquide a sus beneficiarios en tiempo y forma. Además la Ley de Disciplina Financiera, impide disponer recurso del ejercicio fiscal en curso para el pago de pasivos de otros ejercicios.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3110	**0**	**0**	**APORTACIONES**	**$43,635,473.63**
3110	**10**	**0**	**INMUEBLES POR 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 ADQUISICION**	**$30,850,622.20**
3110	**20**	**1**	**MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACION**	**$23,246,061.28**
3110	20	1	Mobiliario	$4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	$2,898,058.86

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

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**
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

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

3120	**20**	**4**	**MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS**	**$86,507.90**
3120	20	4	Herramientas	$86,507.90
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**$91,413,965.98**

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de ($-420'961,595.43) 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**	- **113,415,241.22**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	**0**	**0**	**Resultado de Ejercicios Anteriores**	-$ **631,229,717.83**
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	-$ 115,096,140.57

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	**0**	**0**	**Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores**	$ **323,683,363.62**
3250	**0**	**0**	**Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores**	$ **405,675,145.47**
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 2015	$ 9,107,359.48
3250	**2018**	0	Rectificaciones ejercicio 2015	$ 317,379,793.87
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

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

3250	**2017**	10	Rectificaciones ejercicio 2017	$ 1,299,041.79
			TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO	**-$ 420,961,595.43**
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**-$329,547,629.45**

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de *($ -113'415,241.00)*, representa el *Desahorro* al mes de Diciembre del presente ejercicio, el cual se originó por la Falta de Recurso para afrotar 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.*

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es **-$631'229,717.83**

Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.- Corresponde a ajustes contables realizados por un monto de **$323'683,363.62** debido entre otras causas, al crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011,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.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

Aprovechamientos de Tipo Corriente.- 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 por este concepto, 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.

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

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

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.

Otros Ingresos Y beneficios.-

Otros Ingresos y Beneficios Varios.-Provienen de rendimientos financieros, descuentos por inasistencias y otros

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4151	0	0	Productos	$ 1,273,710.21

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	$ 1,000,000.00
4221	10	1000	Recurso Estatal	$ 201,225,218.05
4213	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	$ 2,258,716.00
4213	20	0	Recurso Federal	$ 293,336,994.86
4311	0	0	Intereses ganados de valores	$ 168.60
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	$ 1,667,090.96
	SUMA INGRESOS			**$ 500,761,898.68**

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 **$ 600'631,335.00**

Servicios Personales.- El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Diciembre, 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.- Percepciones quincenales al mes de Diciembre

2.- En Abril se pagó el primer período vacacional, según lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, Cláusula 56 del Capítulo IX, es decir, lo correspondiente a 10 días.

3.- En Mayo se pagó el Bono para Libros: Cláusula 86

4.- En Junio, se pagó el Incremento Salarial, autorizado para este año.

5.- En julio se pagó el segundo período de Prima Vacacional, lo correspondiente a 10 días, según lo estipula el CCT, Cláusula 56, Cap. IX

6.- En julio se pagó el Bono de Puntualidad y Asistencia correspondiente a 7.5 días de salario convencional por trabajador, 119 de C.C.T.

7.- En Septiembre se pagaron los Bonos de Útiles Escolares y Superación Académica, cláusulas 120 y 122 del C.C.T.

8.- En noviembre se pago el Estímulo por Antiguedadad (años de servicio) de acuerdo a la cláusula No 111 del C.C.T.

9.- En diciembre se cubrió el aguinaldo y el tercer pago de prima de Prima vacacional

10.- En diciembre también se pagó el Ajuste de Calendario, Días Festivos, segundo pago de Superaqción Académica

11.- En diciembre se devengó la segunda parte de Aguinaldo, Días económicos no disfrutados y segundo período del Bono de Puntualidad y Asiatencia(a pagarse en enero 2020)

II.- PRESTACIONES ESTATALES.- Al Cierre diciembre 2019, se pagaron prestaciones estatales, NO reconocidas por la Federación, que sin embargo están contempladas en el Contrato Colectivo de Trabajo, las siguientes

1).- En Mayo el Bono del Día del Maestro: Cláusula 109

2).- En Mayo se pagó el Bono al Desempeño Administrativo: Cláusula 113

3).- En Septiembre se cubrió el Bono de Insumos para el Inicio de Ciclo Escolar, cláusula 106 del C.C.T.

4).- En Septiembre se pagó Bono de Insumos parala Organización y Elaboración de Plan de Actividades cláusula 106 del C.C.T.

5).- En diciembre se pagaron los Bonos de Finde Año, Navideño así como la Canasta navideña según las cláusulas No 108,107 del C.C.T. respectivamente

6).- En diciemre se devengo la segunda parte de aguinaldo a pagarse en enero 202

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

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.

10.- En Agosto, se entregó a los trabajadores el Ahorro que es administrado por el SUPDACOBAEZ, y no representa Gasto para la Institución, sin embargo, es conveniente mencionarlo, ya que se entrega vía nómina, el cual se retiene durante un año para entregarlo al FAP, (Fondo de Ahorro y Préstamo).

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	$ 191,689,956.89
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	$ 706,725.00
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	$ 150,467,162.02
5114	0	0	Seguridad Social	$ 135,706,935.42
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	$ 88,468,147.85
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	$ 13,628,080.03
			SUMA SERVICIOS PERSONALES	**$ 580,667,007.21**

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	$ 1,962,464.38
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	$ 288,789.22
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	$ 35,649.78
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	$ 3,960.86
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	$ 493,924.90
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	$ 261,702.42
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	$ 117,083.95
			SUMA MATERIALES y SUMINISTROS	**$ 3,163,575.51**

SERVICIOS GENERALES

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	$ 1,389,153.90
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	$ 42,720.80
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	$ 1,773,584.52
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$ 439,442.13
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$ 594,825.27
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$ 132,955.40
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	$ 330,774.30
5138	0	0	Servicios Oficiales	$ 343,831.43
5139	0	0	Otros Servicios Generales	$ 11,753,464.28
			SUMA SERVICIOS GENERALES	**$ 16,800,752.03**
			TOTAL DE GASTO	**$ 600,631,334.75**

OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES

1263	0	Depreciación	-13,545,805.15

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN -$ 113,415,241.22

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Diciembre, el Desahorro de la Gestión es de ($ -113'415,241.22) resutado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período.

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES

EDUCACIÓN

HISTÓRICO APORTACIÓN FEDERAL - ESTATAL
1987-2019
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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
ESTADO DE ZACATECAS

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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	507,270,438.18	253,635,219.09	0.50	200,000,000.00	0.39	- 53,635,219.09
2019	521,564,524.79	283,148,092.37	0.54	201,225,218.05	0.39	- 81,922,874.32
TOTAL	5,672,960,589.08	3,419,736,188.36	18.05	2,162,397,967.26	13.77	- 1,257,338,221.10

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 en Febrero de 2017 por la Administración de ese Ejercicio.

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo del mes Siguiente
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 $158'422,713.00 el cual es menor al Presupuesto Autorizado para el Ejercicio 2018.

2.- El 27 de Febrero se recibió el Anexo de Ejecución 2019 por un monto de $231'192,869.91 No incluye Prima de Antigüedad ni el 50% para Gasto de Operación

3.- El 27 de Marzo, se entregó para su firma el último Anexo de Ejecución 2019, por un monto de $ 260'782,262.39, concurriendo partes iguales, Federación y Estado. No incluye Aguinaldo ni ISR como Subsidio.

4.- Existe una diferencia inicial entre ambos, Gobierno del Estado y Federación, por **($102'359,549.39)**

5.- Se recibe Apoyo Extraordinario para adquisición de libros de Texto para las Bibliotecas en los Planteles, por $1'000,000.00 por parte del Gobierno del Estado.

6.- El Recurso etiquetado como "Derechos", que no es otra cosa, sino la devolución de los Recursos Propios, que recaudan los Planteles, los cuales son depositados en la Cuenta Bancaria de la Secretaría de Finanzas, al cierre del ejercicio fue por $2'258,716.00, quedando por reintegrarle al Colegio, el importe de $1'405,796.00

9.- Se invirtió en Mesa de Dinero los Ingresos Por Aportación Federal y en su caso, la Aportación Estatal, con el fin de incrementar éstas, para que lo se genere por ingresos propios, sirva para alguna situación no contemplada dentro del presupuesto.

B. CUENTAS DE EGRESOS

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2018, en parcialidades con recurso del presente ejercicio, debido a que el Gobierno del Estado, no dió aportación para esta prestación laboral, aún y cuando es compromiso del Estado solventar este concepto,por el número de días otorgados para aguinaldo; así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia,así como el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2018)

2.- 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.

3.- En Abril se pagó el primer período vacacional, según lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, es decir, lo correspondiente a 10 días. El otorgamiento de los 10 días para el Cálculo de la Prima Vacacional, es debido a que existe un Contrato Colectivo, que data desde el Ejercicio 2013.

4.- Se devengó en el mes de Mayo, el Bono del Día del Maestro, así como el Bono Administrativo para el personal de Base

5.- Se devengó para el mes de Mayo el pago del Retroactivo, tanto en Sueldos y Salarios, como por concepto de Despensa, los cuales se pagaron en el mes de Junio.

Es importante mencionar que las prestaciones que se pagaron en Mayo, son Estatales, y el Gobierno del Estado, no aportó especificamente para cubrir dicho compromiso, las cuales están sustentadas en el Contrato Colectivo de Trabajo, en las Cláusulas ya mencionadas con anterioridad. Para dicha erogación, se solicitó apoyo a Gobierno del Estado, mediante Oficio, sin tener respuesta alguna.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

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

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

El Anexo de Ejecución 2019, Apartado "A" y "B", que se recibió el 27 de Febrero, no contemplaba en un inicio la Prima de Antigüedad ni el 50% del Gasto de Operación, se hicieron varias gestiones para que se reconociera dicho concepto, además del incremento presupuestario para los Capítulos 2000 y 3000.

El Anexo de Ejecución se envío para firma de las Autoridades de la Federación el 27 de Marzo. En este último Anexo, se contempla ya la Prima de Antigüedad, y el total del Gasto de Operación, pero ***no se considera el Aguinaldo ni el ISR del Subsidio.***

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; por 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.

1. En enero se dio a conocer el Presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio por un monto de $158'422,713.00 el cual es menor al del Ejercicio 2018, por $41'577,287.00

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

2. En relación a los Anexos de Ejecución 2018, hubo una disminución presupuestal del Estado,por un monto de $113'539,698.60

4.- En Enero el Gobierno del Estado, solvento el Costo de la Nómina con Adelantos de Calendario, así como prestamos a cuenta de presupuesto Federal por $26'300,597.91

5.- A la fecha, sigue quedando pendiente el pago de I.S.R. como del ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina. Aunque como parte de una estrategia de regularizar estos adeudos, se revisarán la integración de los

6. El Ejercicio Presupuestario al cierre de diciebre 2019 fueDeficitario por la falta de aportación Estatal

7. 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, (o bien, se deposita en las Oficinas de Recaudación de Rentas de cada Municipio), y posteriormente, la Secretaría de Finanzas, hace la devolución como "Ampliaicón de Participación Estatal".

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 cambiará.

8.- El Anexo de Ejecución Autorizado por $521'564,524.79 concurriendo por partes iguales, Federación y Estado. Por lo que la Aportación Federal, será de $260' 782,262.39 según Apartado "A". (No incluye Aguinaldo, ni ISR subsidiado).

9.- Diferencia inicial entre las Aportaciones Gobierno del Estado y Federación por **($102'359,549.39)**

10.- En el mes de Febrero, dio inicio los trabajos de Auditoría de la Función Pública Federal, conjuntamente con la Función Pública del Estado, al Ejercicio 2018. El objetivo es revisar el Anexo de Ejecución y sus diferentes apartados. Dicha auditoría se concluyó el 29 de Abril de 2019, en la cual se determinaron las siguientes observaciones:

a) ***Incumplimiento a la normativa especifica aplicable, debido a que se realizaron pagos con cheque.*** Esto se debe a los pagos efectuados al IMSS, mediante cheque por así requerirlo el formato de Solicitud de Pago, envíado por el mismo Instituto; además cheques por recuperación de Fondo Revolvente, ya que por cuestiones operativas, se realiza así para darle fluídez a las actividades cotidianas, que necisitan de recurso para poder desarrollarlas; y para mejor control de los recursos de manera práctica.

b) ***Incumplimiento en el pago de obligaciones fiscales por falta de entero de ISR.*** Debido al incumplimiento del pari-passu por parte de Gobierno del Estado, no es posible ni viable, hacer pagos de impuestos y otras retenciones, ya que el Presupuesto, sólo alcanza a pagar la nómina líquida.

c) ***Recursos destinados a fines no autorizados*** , (pagos en exceso a conceptos en la nómina de personal). Esto corresponde a las Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución, pero sí autorizadas al amparo del Contrato Colectivo de Trabajo. Capítulo XIII y ratificadas en los "Lineamientos Normativos para el pago de las Prestaciones" firmados y depositados ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje en el 2018.

d) Incumplimiento en Materia de Contratación de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas. (Contratación por la Ley de Adquisiciones). Se realizó un contrato de prestación de servicios profesionales, para la rehabilitación del plantel "Ana María Yrma Maldonado Pinedo" en el municipio de Guadalupe Zac., de acuerdo a la naturaleza, elaboración y autorización del presupuesto del Colegio, ya que solo se cuenta con Presupuesto para los capítulos 1000, 2000 y 3000. Es por ello, que esta institución consideró adecuado apegarse a la clasificación por Objeto del Gasto, específicamente en la partida 3511, "Mantenimiento de Bienes Inmuebles" para Gasto de Operación y atendiendo a la necesidad imperiosa de mejorar la infraestructura para el servicio y bienestar de los estudiantes de la Institución.

e) Recursos Federales ociosos. (Sistema de Integral de Nómina que no opera). A la fecha se tiene implementado el Sistema. Es un proyecto a largo plazo, por la complejidad del mismo debido al número de datos y el tipo de nómina que se elabora.

11.- Así mismo, inició la Auditoría de la Función Pública del Estado al Ejercicio 2018, especificamente, a los Capítulos 2000 y 3000, "Gasto de Operación" y Capítulo 5000 Adquisición de Bienes. Dicha Auditoría concluyó en el mes de Julio, haciendo observaciones de tipo Administrativo sobre procedimientos de Contratación y Adquisición de Bienes.

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

12.- En Mayo, también, se inicio la revisión por la Auditoría Superior de la Federación, a los Recursos recibidos a través del Ramo 11 U080, Ejercicio 2018, para aplicarse en el pago de nóminas del mes de Diciembre, así como en las Prestaciones de Fin de Año. Se envío información al respecto, y a la fecha no han emitido los resultados de la misma.

13.- La Auditoría Superior de la Federación, inició una revisión a la aplicación del Recurso de la Aportación Estatal, que **procede de las Participaciones Federales**, las cuales se ejercieron básicamente en el Capítulo 1000; en apoyo para ir cubriendo las 48 parcialidades del Convenio firmado con el IMSS, y para ir cubriendo adeudos fiscales con el SAT.

14.- Durante la Administración del Lic. Juan Antonio Ruiz García, se hicieron las siguientes gestiones: El apoyo de Gobierno del Estado para pago de las Prestaciones Estatales, Firma del Convenio con el IMSS, Apoyo para resolver la deuda con el ISSSTEZAC, así como reuniones con el Director de Gasto Educativo de la Secretaría de Finanzas, en la busqueda de mecanismos para pago del ISN, que está creciendo sin tener un sustento presupuestal; de igual manera, reuniones con el Secretario de Administración, buscando la viabilidad de firmar acuerdos respecto al Plan de Previsión Social, el cual se ha dejado de pagar desde 2012, por falta de presupuesto, esto último sin obtener resultados.

15.- El 13 de Junio, inicia nueva administración. Asume la Dirección General la Lic. Judit Magdalena López Guerrero. El 30 de este mes, presenta su renuncia el Director Administrativo, Contador Gustavo Adolfo Pérez Acuña.

16.- Se envío una reestructuración del Organigrama a la Secretaría de la Función Pública junto con la Plantilla de personal de confianza, clasificada con los puestos de Director General hasta Jefe de Departamento, con motivo de la reestructuración administrativa y de personal que esta realizando Gobierno del Estado en todos sus niveles.

17.- Con la renuncia del C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña, se queda como encargada, la C. L.A.E Ma. de Lourdes De la Torre Herrera, al mismo tiempo que como Jefe de Recursos Financieros, por indicación de la C. Lic. Judit Magdalena Guerrero López.

18.- A partir del mes de Agosto, se inician gestiones ante la Secretaría de Finanzas para que otorguen apoyo a COBAEZ, para pago de Adeudos Fiscales, de ISR y del IMSS, pues esta Institución tiene la intención de embargar participaciones Federales.

19.- Así mismo, se inician a efectuar pagos de ISR de los meses de Junio y Julio del presente ejercicio.

20.- Se inician gestiones ante el ISSSTEZAC, para revisión del del adeudo hasta el mes de Diciembre de 2018.

III. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

b).- Principales Cambios en su estructura.-

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

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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.
Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Zacatecas.
Anexo de Ejecución.

Normas
Marco Normativo y

c).-Obligaciones Fiscales.-

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

Impuesto sobre Nómina.

d).-Estructura Organizacional Básica.-

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

DE BACHILLERES
DE ZACATECAS

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 y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

Contable:

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

b) Dirección Administrativa .- Visto Bueno de la Nómina

c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

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

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

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

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 elaboró el Manual de Contabilidad Gubernamental, acorde a la Ley

2.- Se adquirió un Sistema de Nómina el cual está por implementarse

3.- Se adquirio un Sistema para el Registro de Inventarios. Actualmente se está actualizando la base de datos para su depuración

4.- Se integró el Comité de Adquisiciones

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

FACTORES DE RIESGO:

Factores de Riegos determinados por las Auditorías:

I. FANNY ZULEMA CAMPOS SÁNCHEZ

1. Actualización de Bienes Muebles
2. Actualización de Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones
3. Depreciación de Bienes Muebles
4. Depuración de la Cuenta. Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes. Deudores Diversos
5. Depuración de Cuentas por Pagar
6. Mejor Control en el procesamiento de otorgamiento y cálculo de las Prestaciones

II. AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

1. Actualización del Marco Normativo
2. Claridad en el cálculo de Prestaciones. (Aguinaldo y Prima Vacacional)
3. Transparencia en la compatibilidad de horarios con el personal que tiene dos patrones
4. Restricción en la contratación de personal comisionado fuera de lo que establece la normatividad
5. Control en el personal afiliado al IMSS (altas y bajas en tiempo y forma)

III. SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA FEDERAL y ESTATAL

1. Cumplimiento del Convenio Marco y Anexo de Ejecución (Pari Passu)
2. Contratación de Bienes y Servicios
3. Procesos en el Cálculo de retenciones. (Cuotas Obrero Patronales)
4. Expedición de Cheques

IV. INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

1. Actualización de Cuotas Obrero Patronales

V. SAT

1. Incumplimiento en el pago de I.S.R.

VI. TERCEROS

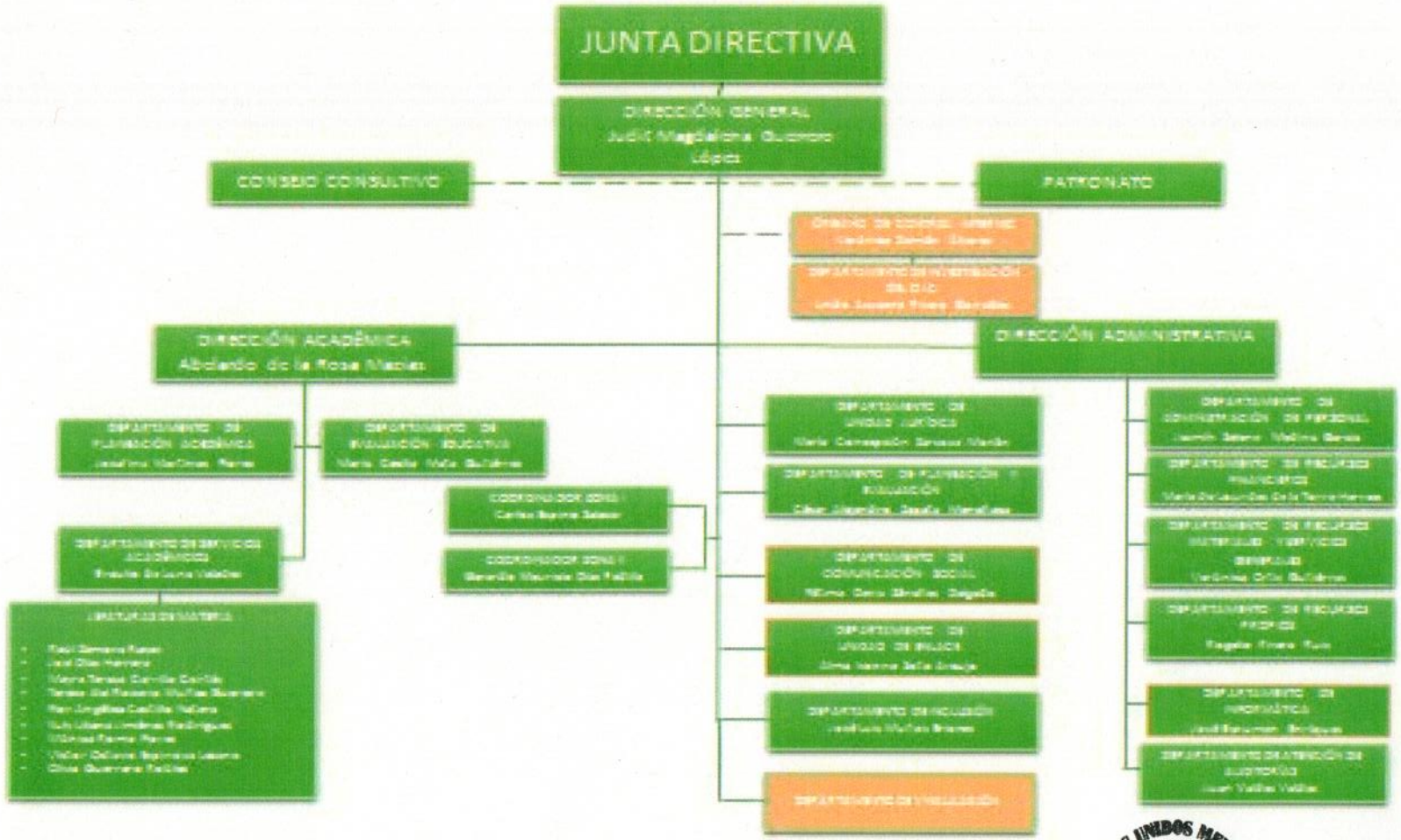
1. Rezago e incumplimiento en el pago de prestaciones a Jubilados
2. Exceso de Solicitudes de información de algunos trabajadores, sin motivo apartente, justificado.

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN REESTRUCTURADO ANTE LA SFPE



NOTA: ESTE ORGANIGRAMA QUEDA PENDIENTE DE ACTUALIZAR EL NOMBRE DEL TITULAR DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

ELABORÓ y REVISÓ
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO PROVISIONAL

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS