

CUENTA PÚBLICA 2020



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
Trabajamos Unidos



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS**



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
Trabajemos Unidos



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS



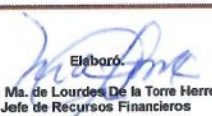
I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

2020

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	46,100,318	29,689,916	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	598,759,338	484,974,800
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,803,292	43,407,249	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	78,903,610	73,097,164	Total de Pasivos Circulantes	598,759,338	484,974,800
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,270	52,760,270	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	45,346,758	45,208,326	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	41,306	41,306	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,363,247	-15,679,895	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	81,785,088	82,330,008	Total del Pasivo	598,759,338	484,974,800
Total del Activo	160,688,698	155,427,172			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	91,413,966	91,413,966
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	47,778,492	47,778,492
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-529,484,608	-420,961,595
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-111,744,959	-113,415,241
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-739,454,846	-631,229,718
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	321,715,197	323,683,364
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-438,070,642	-329,547,629
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	160,688,697	155,427,171

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

Elaboró:

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

Vo. Bo.

L.C. Ana Bertha Luna Contreras
Directora Administrativa

Autorizó

Lic. Judith Magdalena Guerrero López
Directora General

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	510,072	1,273,710	Gastos de Funcionamiento	639,582,653	600,631,335
Impuestos	0	0	Servicios Personales	620,950,447	580,667,007
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,832,515	3,163,576
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	16,799,690	16,800,752
Derechos	0	0			
Productos	509,008	1,273,710	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	1,064	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	526,630,767	497,820,929	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	526,630,767	497,820,929	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,380,207	1,667,260	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	169			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,380,207	1,667,091	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	528,521,046	500,761,899	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	683,352	13,545,805
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	683,352	13,545,805
			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	640,266,005	614,177,140
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-111,744,959	-113,415,241

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


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

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


Lic. Judith Magallana Guerrero López
Directora General

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	91,413,966	0	0	0	91,413,966
Aportaciones	43,635,474			0	43,635,474
Donaciones de Capital	47,778,492			0	47,778,492
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	0	-307,546,354	-113,415,241	0	-420,961,595
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(113,415,241)		(113,415,241)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(631,229,718)			(631,229,718)
Revalúos	0	0			0
Reservas	0	0			323,683,364
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	323,683,364			
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	0	0	0	0	0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	91,413,966	(307,546,354)	(113,415,241)	0	(329,547,629)
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2020	0	-108,225,128	-297,884	0	-108,523,012
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(111,744,959)		(111,744,959)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(108,225,128)	113,415,241		5,190,113
Revalúos	0	0	0		0
Reservas	0	0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(1,968,166)		(1,968,166)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020	91,413,966	-415,771,483	-113,713,125	0	-438,070,642

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

Elaboró

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

Vo. Bo.

 L.C. Ana Bertha Luna Quintero
 Directora Administrativa

Autorizó

 Lic. Judit Magdalena Guerrero López
 Directora General

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,287,309	16,548,835	PASIVO	113,784,538	0
Activo Circulante	10,603,957	16,410,402	Pasivo Circulante	113,784,538	0
Efectivo y Equivalentes	0	16,410,402	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	113,784,538	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,603,957	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	683,352	138,432	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	138,432	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	683,352	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,190,113	113,713,125
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,190,113	113,713,125
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	5,190,113	113,713,125
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,190,113	113,713,125
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	111,744,959
			Resultados de Ejercicios Anteriores	5,190,113	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,968,166
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

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

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

Autorizó
Lic. Judit Magadlena Guerrero López
Directora General

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	528,521,046	500,761,899	Origen	683,352	13,545,805
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	683,352	13,545,805
Derechos	0	0			
Productos	509,008	1,273,710	Aplicación	138,432	2,657,146
Aprovechamientos	1,064	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	138,432	2,639,746
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Bienes Muebles	0	17,400
			Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	544,920	10,888,660
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	526,630,767	497,820,929			
Otros Orígenes de Operación	1,380,207	1,667,260			
Aplicación	640,266,005	614,177,140	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	620,950,447	580,667,007	Origen	129,578,607	423,274,598
Materiales y Suministros	1,832,515	3,163,576	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	16,799,690	16,800,752	Interno	0	0
	683,352	13,545,805	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	129,578,607	423,274,598
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	1,968,166	316,208,987
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	1,968,166	316,208,987
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	127,610,441	107,065,611
	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16,410,402	4,539,029
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-111,744,959	-113,415,241	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,689,916	25,150,886
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	46,100,318	29,689,916

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

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

Va. B.
L.C. Ana Bertha Luna Quintana
Directora Administrativa

Autorizó
Lic. Judith Magdalena Guerrero López
Directora General

Cuenta Pública 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	155,427,172	2,225,303,940	2,220,042,414	160,688,698	5,261,526
Activo Circulante	73,097,164	2,225,165,508	2,219,359,062	78,903,610	5,806,446
Efectivo y Equivalentes	29,889,916	1,679,995,575	1,663,585,173	46,100,318	16,410,402
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,407,249	545,097,286	555,701,243	32,803,292	-10,603,957
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	72,646	72,646	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	82,330,008	138,432	683,352	81,785,088	-544,920
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,270	0	0	52,760,270	0
Bienes Muebles	45,208,326	138,432	0	45,346,758	138,432
Activos Intangibles	41,306	0	0	41,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,679,895	0	683,352	-16,363,247	683,352
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
Total del Activo	155,427,172	2,225,303,940	2,220,042,414	160,688,698	5,261,526

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

Elaboró

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

Vo. Bo.

 L.C. Ana Bertha Luna Quiñero
 Directora Administrativa

Autorizó

 Lic. Judit Magdalena Guerrero López
 Directora General

(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
OTROS PASIVOS				484,974,800	598,759,338
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	484,974,800	598,759,338
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				484,974,800	598,759,338

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

Elaboró

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

Vo. Bo.

 L.C. Ana Bertha Luna Quintanilla
 Directora Administrativa

Autorizó

 Lic. Judit Magdalena Guerrero López
 Directora General

Cuenta Pública 2020
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

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

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

Elaboró

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

Vo. Bo.

 L.C. Ana Bertha Luna Quintanero
 Directora Administrativa

Autorizó

 Lic. Judit Magdalena Guerra López
 Directora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Total de Activo Circulante. El saldo al mes de Diciembre es de \$ 78'903,610.13 y se integra de la siguiente manera:

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de \$46'100,317.97 y representa el saldo contable, disponible en Bancos, tanto en Cuenta Cheques como en Cuenta de Fondos de Inversión, al 31 de Diciembre de 2020, y se integra de la siguiente manera:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			46,100,317.97
CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	23,579,291.78
9427	BANORTE	Recurso Estatal 2020	212,923.12
9418	BANORTE	Recurso Federal 2020	14,038,966.66
1045927976	BANORTE	Recurso Federal 2019 (CANCELADA)	7,308,599.63
109542175	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	50,562.91
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	214,919.73
1080491142	BANORTE	Cuenta puente para pago de Deducciones Nómina (CANCELADA)	0.00
1043112705	BANORTE	Se utiliza para Gasto de Operación, exclusivo de Recurso Federal	0.57
1043112714	BANORTE	Se utiliza para Depósito de Recurso Propio, etiquetado como Derechos	273,129.32
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores, que se ejerce con este recurso	78,332.98
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	452,386.73
6625	BANORTE	Cuenta receptora de Recurso Estatal 2019	10,000.00
1080487239	BANORTE	Impuesto sobre la Renta, Ejercicio 2019	30,930.30
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	900,068.78
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	8,471.05

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	22,521,026.19
9427	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal 2020	3,002,199.86
9418	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2020	19,518,826.33

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
112	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	32,803,292.16
1122	4221	0	CONVENIOS	32,764,767.60
1122	4221	10	Recurso Estatal	1,405,796.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMSS Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Apoyo pago Bimestre IMSS	0.00
1122	4221	1000	Recurso Estatal	0.00
1122	4221	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	1,405,796.00
1122	4221	20	Recurso Federal	31,358,971.60
1122	4221	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	30,637,914.09
1122	4221	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	721,057.51
1122	4399	30-2	BIMBO	0.00

1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	0	0	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	38,524.56
1123	10	0	GASTOS POR COMPROBAR	0.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	20	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	3,702.65
1123	20	1	Felipe Monsivais Aguayo	0.00
1123	20	2	Gilberto Reyes Escobar	3,702.65
1123	20	3	Osvaldo Cordero Tiscareño	0.00
1123	20	5	Ernesto Parga Candelas	0.00
1123	20	9	María Teresa de Jesus Rodríguez	0.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	30	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	34,821.91
1123	30	1	SAT (Pago de lo Indebido)	0.00
1123	30	2	José Francisco Rosales Torres	10,600.00

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1123	30	4	José Francisco Montañéz B	0.00
1123	30	7	Empleados Nómina Bono Día del Maestro	11,238.68
1123	30	8	Abelardo de la Rosa Macías	12,983.23
1123	30	9	Sí Vale México, S.A. de C.V.	0.00

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

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1125	0	0	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00
1125	10	1	Mayola Aurora Lara Quintanar (Gastos menores)	0.00
1111	10	2	Alejandra Ramos Santos (Viáticos)	0.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	0	0	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00
1129	10	1	Subsidio al Empleo	0.00
1129	20	1	Colecta Cruz Roja (Planteles Diversos)	0.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES 32,803,292.16

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1131	0	0	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00
1131	10	3	Nancy Adriana Martínez	0.00
1139	20	4	Sara del Rocío	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE				78,903,610.13

2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles.- El saldo, es de \$98'107,028.34

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,356,876.15
1241	1	0	MUEBLES DE OFICINA y ESTANTERÍA	31,303,833.05

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	1	0	Muebles de Oficina y Estantería	31,153,004.05
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA	8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA	646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	22,036,583.99
1241	1	4	Archivero Modelo101010034	2,099.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas	13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	3,099.00
1241	1	6	Mobiliario y EQUIPO DE Oficina	64,641.08
1241	1	489	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	150,829.00
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	4,767.00
1241	1	5112	Despachador de agua	3,090.00
1241	1	5112-873	Dispensador de Agua	7,972.68
1241	1	5112-881	Monitor, Camara Digital	7,972.00
1241	1	5112-1419	2 CALEFACTORES MINI TORRE	3,364.00
1241	1	5111-763	SILLA SECRETARIAL	14,094.00
1241	1	5112-1570	Equipo Purificadora de Agua Potable	81,115.32
1241	1	5191-1094	Aparato Telefónico (Area Administrativa)	3,857.00
1241	2	0	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA	281,612.08
1241	2	489-5151-338	PROCESADOR CPU Y SISTEMA DE SEGURIDAD SEGUN FACT. B-7833	10,476.00
1241	2	489-5151-352	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M604DN PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR	9,921.99
1241	2	489-5151-450	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212	16,900.01
1241	2	489-5151-529	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA	14,270.00
1241	2	489-5151-545	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231	1,600.00
1241	2	489-5151-567	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230	3,504.00
1241	2	489-5151-657	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	2,858.00
1241	2	489-5151-702	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237	7,952.99
1241	2	489-5151-722	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y JUEGO DE TONER PARA LA MISMA SEGUN FACT. CRN92	0.00
1241	2	489-5151-752	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388	7,190.00
1241	2	489-5151-786	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019	26,348.00
1241	2	489-5151-874	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246	10,315.00
1241	2	489-5151-875	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249	4,113.00
1241	2	489-5151-876	COMPRA DE IMPRESORAS PARA EL DEPTO. DE PROYECTOS INSTITUCIONALES SEGUN FACT. CRN	6,753.10
1241	2	489-5151-885	COMPRA DE IMPRESORA A COLOR SEGUN FACT. A1257	3,500.00
1241	2	489-5151-1115	COMPRA DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP	43,090.00
1241	2	489-5151-1180	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR Y MULTIFUNCIONAL SEGÚN FACTURA NO CRN11802	13,149.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1241	2	489-5151-1395	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	32,069.99
1241	2	489-5151-1474	EQUIPOS ENSAMBLADOS	21,217.00
1241	2	489-5151-1556	COMPRA DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS	32,160.00
1241	2	489-5151-1-4	Eq. Computo Rec. Financieros	14,224.00
1241	3	0	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	1,771,431.02
1241	3	1	Equipo de Vigilancia	1,382,714.67
1241	3	5151-1-1	Eq. DE Computo, Sevidor y Fuentes de Poder Sistema de Control Escolar	93,773.36
1241	3	5151-144-1	Impresora Multifuncional	7,519.99
1241	3	5151-563	Equipo de Computo Ensamblado e Impresora	22,761.00
1241	3	5151-690-2	Compra de Equipo Ensamblado	12,408.00
1241	3	5151-770	Equipo de Computo y Bienes Informáticos	56,131.00
1241	3	5151-1067-3	Compra de Equipo Ensamblado	6,650.00
1241	3	5151-1249	Equipo Ensamblado	16,525.00
1241	3	5151-1414	Impresora HP M203	3,548.00
1241	3	5151-1537	Equipo de Cómputo	60,210.00
1241	3	5151-1567	Compra de Equipo de Computo	109,190.00
1242	0	0	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	3,179,648.44
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	56,906.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	0.00
1242	4	0	Video Proyector Mod. M50500	357,369.38
1242	5	0	OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	1,826,553.57
1242	5	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	1,528,629.17
1242	5	2	REMDELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	297,924.40
1243	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO	886,702.15
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	242,730.65
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	242,730.65
1243	2	0	INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO	643,971.50
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	643,971.50
1244	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	7,215,902.66
1244	1	0	Equipo de Transporte	7,215,902.66
1244	1	1	Oficinas Generales	4,013,164.50
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	68,491.00

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL

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
1244	1	2	PLANTEL Apozol	13,897.69

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Van Dodge 1992 (P. Apozol)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtémoc)	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaíso	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaíso)	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	13,898.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	1.00
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P. Cañitas de Felipe P.	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	13,898.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1998 (P. Loreto)	1.00
1244	1	2	PLANTEL Jiménez del Teúl	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jiménez del Teúl)	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberto 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	Autobús internacional	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	13,897.69
1244	1	2	Van plymouth 1990	1.00
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 11ZL	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	13,897.69

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

1244	1	2	Minibus 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	616,681.06
1246	1	0	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	17,805.33
1246	1	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,805.33
1246	2	0	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION	165,590.59
1246	2	1	EQ. Y APTOS DE COMUNICACION	165,590.59
1246	3	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO	70,460.55
1246	4	0	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	334,824.59
1246	4	1	HERRAMIENTAS	314,584.59
1246	4	2	REFACCIONES	20,240.00
1246	5	0	AIRE ACONDICIONADO	28,000.00
1246	5	1	Aire Acondicionado	28,000.00
1247	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valioso	90,947.89
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	90,947.89
TOTAL BIENES MUEBLES				45,346,758.35

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

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-16,363,246.71
1263	10	000	DONACIONES DE CAPITAL	-1,911,775.92
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	-1,911,775.92
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	-1,899,992.24
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-519,674.76
1263	10	112	Equipo de computo	-1,270,793.65
1263	10	113	Eq.educacional y recreativo	-109,523.83
1263	10	120	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-11,783.68
1263	10	121	Herramientas	-11,783.68
1263	20	000	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	-14,451,470.79
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-4,808,261.52
1263	20	110	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-61,910.98
1263	20	120	Equipo de computo	-4,746,350.54
1263	20	200	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	-9,643,209.27
1263	20	210	Eq. educ. y recreativo	-162,497.73
1263	20	220	Otros mob. y eq. educacionales	-2,598,075.32
1263	20	230	EQUIPO MED Y LABOR	-5,425,567.75
1263	20	240	CAMARA FOTOGRAFICA	-39,232.95
1263	20	250	AUTOMOBILES Y EQ.	-1,417,835.52
Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles				-16,363,246.71
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				81,785,088.03
TOTAL DE ACTIVO				160,688,698.16

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

8.- Pasivo Circulante. El saldo al mes de Diciembre, es de \$ 598'759,338.29 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	76,785,944.61
2111	1	0	Liquidaciones, Retiros Voluntarios y prestaciones devengadas al cierre del ejercicio	22,476,523.25
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	900,100.81
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	944,574.06
2111	1	3	Jubilaciones	14,415,051.15
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	3,000,000.00
2111	1	5	Defunciones de Personal	3,216,797.23
2111	3	0	Prestaciones de Diciembre	52,263,686.72
2111	1	7	Aguinaldo	38,653,402.31
2111	1	8	Puntualidad Y asistencia	6,026,879.18
2111	1	9	Días Económicos	7,583,405.23
2111	2	0	Sueldos Asimilables a Salarios	0.00
2111	2	1	Clara Griselda Luevano Collazo	0.00
2111	1130	3	Apoyo a Becarios	0.00
2111	1130	3-2	Ruelas Martínez Cristian Omar	0.00
2111	1130	5	Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo	2,045,734.64
2111	1130	5-5	Incremento Salarial del 1 al 3% Retroactivo	2,045,734.64

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

2112	0	0	Proveedores	465,853.02
2112	0	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	344,045.02
2112	1	13	Cortés Palomares Francisco Cortés	106,056.07
2112	1	14	Generación Educativa	44,653.94
2112	1	15	Farell Grupo de Consultoría, S.C.	0.00
2112	1	17	Asesores Consultores y Auditores Especialistas A.C.	87,000.00
2112	1	18	De la Rosa Guevara Laura Elena	63,116.01
2112	1	19	Isaias Rodríguez Torres	43,219.00
2112	2	0	SEFIN (DERECHOS)	0.00
2112	2	1	Certificado Parcial	0.00

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2112	2	2	Duplicado de Certificados	0.00
2112	2	3	Certificación	0.00
2112	2	4	Credenciales	0.00
2112	2	5	Kardex	0.00
2112	2	7	Constancias	0.00
2112	3	0	OTROS	5,315.00
2112	3	3	Cruz Roja Mexicana	5,315.00
2112	4	0	PLANTELES	0.00
2112	4	2	Plantel Victor Rosales (Prestamo para pago Amortizaciones INFONAVIT)	0.00
2112	0	0	PASIVO DEL DIA	116,493.00
2112	1125	9-15	El Triángulo Surtidor, S.A. de C.V.	1,942.46
2112	1215	9-377	Ramírez Rodríguez Cosme	7,850.00
2112	1215	9-378	Aguilar Herrera Luis	1,044.00
2112	1217	9-370	USA COMEX, SA. DE C.V.	11,760.00
2112	1218	9-368	Zuñiga Carrillo Alfredo (CREZA)	68,354.65
2112	1228	9-376	Gutiérrez Reyes Samuel	2,959.00
2112	1231	17411	JIAPAZ Junta Intermunicipal	3,974.00
2112	1231	22160	Comisión Federal de Electricidad	15,683.89
2112	1231	9-335	Telefonos de México	2,925.00

Retenciones y Contribuciones al mes de Diciembre de 2020

2117	0	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	444,639,474.32
2117	10	0	I.S.R.	159,476,330.94
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	159,475,105.80
2117	10	2	Retención por honorarios	-0.40
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	1,225.54
2117	10	4	Retención de terceros (BANCOS)	0.00
2117	20	0	I.M.S.S.	75,045,891.78
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	789,548.62
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	161,332.20
2117	20	3	Prestaciones en dinero	201,789.72
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	302,685.03
2117	20	5	Riesgo de trabajo	134,719.61
2117	20	6	Invalidez y vida	504,475.09

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ 
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2117	20	7	Guardería y prestaciones	212,410.16
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	70,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	1,776,723.42
2117	30	0	S.A.R.	2,732,663.78
2117	30	1	Retiro	853,211.29
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	1,879,452.49
2117	30	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	0.00
2117	40	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.	160,368,342.03
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	48,460,504.67
2117	40	2	Préstamos a Corto Plazo	0.00
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	50,224.81
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	568,777.56
2117	40	5	Otros creditos	77,718.70
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	108,466,511.54
2117	40	7	Préstamos Mediano Plazo	0.00
2117	40	8	6% Aportación Patronal Pensionados y Jubilados	2,744,604.75
2117	50	0	INFONAVIT	3,534,331.94
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	1,621,668.53
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	480,628.16
2117	50	3	Amortización	1,432,035.25
2117	60	0	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	43,481,913.85
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	43,481,913.85
2119	0	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,868,066.34
2119	10	0	DEDUCCIONES NOMINA	\$ 198,403.52
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	-

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

REVISÓ 
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

2119	10	9	Seguro de vida	\$1,319.50
2119	10	10	Descuentos varios	-
2119	10	11	Otras deducciones	102,240.45
2119	10	12	Seguro solidario	11,370.40
2119	10	13	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$39,333.80
2119	10	14	INFONACOT	\$5,861.07
2119	10	15	CUOTAS SINDICALES SNTE	-
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	-
2119	20	0	F.A.P	\$ 178,812.27
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$184,644.43
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	-\$8,594.49
2119	20	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$49.96
2119	20	4	Descuento Aval FAP	\$244.31
2119	20	5	Descto por Aval	\$2,468.06
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	167.18
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	0.00
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	0.00
2119	40	3	PTTMOS MUTUALISTA	0.00
2119	40	4	Financiera Atila	\$167.18
2119	50	0	DIVERSOS	\$ 75,277,702.06
2119	50	1	FAP AHORROS	- 0.79
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	-
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$75,277,702.85
2119	60	0	EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES	-

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

598,759,338.29

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

Es muy importante mencionar que los adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones, específicamente con el SAT e **ISSSTEZAC**, así como con el **Fideicomiso**, que representa la **Previsión Social**, constituyen un grave problema para los trabajadores, ya que son adeudos de Seguridad Social. Actualmente, el Fondo de Retiro, no se está cubriendo al trabajador 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, Ejercicio 2019, \$87'161,015.42 dando un total de los cuatro Ejercicios por \$439'431,413.47, lo que constituye un incumplimiento a la Cláusula Cuarta inciso C del Anexo de Ejecución.

Para el Ejercicio 2019, en la Revisión al Anexo de Ejecución, por parte de la Función Pública Federal, en coordinación con la Función Pública Estatal, determinaron que Gobierno del Estado, no aportó \$87'161,015.42 incumpliendo la normatividad del Convenio Marco de Coordinación y del Anexo de Ejecución /Apoyo Financiero 2019. Dicha observación fue derivada a Gobierno del Estado.

Los adeudos más representativos son los siguientes:

ISSSTEZAC.- Al mes de Diciembre, hay un adeudo de **\$160'368,342.03**; además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga a pagar a la institución un 24% , para 2020, sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado lo suficiente el presupuesto para el Colegio, **(el Presupuesto Autorizado Estatal)**. Como consecuencia de ello, ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de **\$108'466,511.54**, 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 **\$51'901,830.49**. Es importante mencionar que existen trabajadores Jubilados, que están en espera de su finiquito, Así mismo, mencionar que a partir del Ejercicio 2020, el **ISSSTEZAC**, ha estado emitiendo recibos de cobro por la aportación del 6% para la pensión de los Jubilados, lo que incrementará el déficit del Colegio con esa Institución. El adeudo por este concepto, es por **\$2'744,604.75**

El 28 de mayo del 2019, se recibió un Oficio firmado por el **Director General del ISSSTEZAC**, mediante el cual informa que se emitió por parte del Ejecutivo Estatal, un **Decreto** con el cual se hace la **donación de un terreno para cubrir el adeudo del COBAEZ y en el mes de Enero, del presente ejercicio, se canceló el adeudo del capital al 31 de diciembre del ejercicio 2018, por un monto de \$317'379,793.87. A la fecha, el proceso está en revisión, ya que se inició Auditoría, por parte del ISSSTEZAC a la Institución, para determinar específicamente el monto que el Colegio, adeuda al Instituto.**

Plan de Previsión Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Públicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de **\$75'277,702.85**. Como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

SECRETARÍA DE FINANZAS.- Se cancela un adeudo histórico desde el año 2012 a 2015, por **\$88'837,416.72** el cual se integraba por préstamos para pagar nómina; este saldo se incrementó por **\$1'278,801.41**, ya que en el mes de Diciembre de 2017, se esperaba recibir un **incremento al Anexo de Ejecución**, por lo que la Secretaría de Finanzas, da como adelanto por para poder cubrir los compromisos laborales propios de las prestaciones de fin de año, incremento que a la fecha no se ha recibido. la Secretaría de Finanzas en Diciembre 2019, solicitó la cancelación del adeudo, quedando pendiente el Acta de Cancelación por parte de las autoridades de la SEFIN, misma que a la fecha no se ha recibido. Este saldo, ya fue observado por el Auditor Externo, en la revisión al Ejercicio 2018, quedando pendiente de solventarse, hasta en tanto, no se emita el Acta por la SEFIN.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

IMSS.- El saldo corresponde al resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011, a inicios del presente ejercicio, se realizó un pago, por medio de afectación de Participaciones Federales por un monto de \$20'000,000.00, según Oficio No. 351-A-DGPA-A-583, de la Secretaría de hacienda y Crédito Público, de fecha 21 de Agosto 2019, quedando un saldo de \$76'961,207.93 De igual manera, se firmó el 29 de del 2018, convenio con el IMSS por el Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-del-ac-157-2017, crédito firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de \$11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. Este último, se ha ido amortizando, gracias al Apoyo de Gobierno del Estado, a través del Artículo 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, para el Ejercicio 2018 y 2019. Para este Ejercicio, se ha seguido amortizando este crédito fiscal, quedando un saldo a la fecha de \$1'776,723.42 de acuerdo al pasivo registrado.

Respecto al Instituto Mexicano del Seguro Social, se instauró Auditoría para los Ejercicios 2015 al 2019, debido a Demandas de Trabajadores, referente a Actualización de Cuotas, de dicho período, determinando un Crédito Fiscal por \$8'055,187.70, (suerte principal), para lo cual se requiere concluir el Convenio que está en proceso, mencionado en el párrafo anterior.

En el presente mes, se recibieron oficios de la Secretaría de Finanzas, informándonos de varias partidas de "Compensación de Participaciones", por adeudos de Colegio, respecto a Cuotas Obrero Patronales, y del RCV, por un monto total de \$58'690,812.95, de los cuales, ya nos hicieron retención por \$6'000,000.00 en la segunda quincena de Febrero y en la segunda quincena de Marzo.

I.S.R.- El Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores, al mes de Diciembre de 2020, es por \$159'475,105.80, y representa los enteros pendientes de cubrir hasta este mes, incluyendo una parte de Diciembre de 2019, del que ya se esta comensando contra participaciones federales), y de los meses de Enero a Mayo del mismo 2019; también se adeuda el ejercicio 2013 a excepción de febrero, marzo y abril, que se pagó con recurso 2019, en la espera del apoyo de la Secretaría de Finanzas, tal y como lo prometieron, sin que a la fecha se haya recibido, así como todo el ejercicio 2017 y diciembre 2016, el cual está en revisión por parte de la Administración Desconcentrada de Zacatecas "1"

Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena, como fue el caso de Diciembre de 2019. Lo que impide materialmente, cumplir en tiempo y forma con el pago de esta obligación. Así mismo, y de acuerdo al Art. 113 de la Ley Federal del Trabajo, se le da prioridad al pago de salarios del personal sobre cualquier otro crédito, que tenga la Institución, como es el caso, del adeudo al SAT, IMSS y otros. (Durante el presente ejercicio se ha pagado el ISR, con cierta irregularidad debido a la falta de liquidez y que conforme al artículo citado de la LFT, se programa el recurso, dándole prioridad al pago de Sueldos y Salarios).

Se recibió Oficio por parte de la Secretaría de Finanzas, y del SAT, Oficio No. 400-07-00-00-2020-0513 del 12 de Noviembre, donde notifican la "Compensación de Participaciones Federales, a la Entidad, por \$2'000,000.00 a cuenta del adeudo pendiente del mes de Diciembre de 2019.

I.S.R ES MUY IMPORTANTE MENCIONAR QUE DEBIDO A LA FALTA DE LA APORTACIÓN ESTATAL, SE HAN SUSPENDIDO EL PAGO DEL IMPUESTO, A PARTIR DEL MES DE AGOSTO DEL PRESENTE EJERCICIO. SE HA SOLICITADO APOYO A LA SECRETARÍA DE FINANZAS CADA VEZ, SIN OBTENER LA RESPUESTA CORRESPONDIENTE. NO OBSTANTE, EN EL PRESENTE MES, SE ENTERA EL ISRCORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE.

IMPUESTO SOBRE NÓMINA.- El Saldo es de \$43'481,913.85 y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de liquidez, debido a la falta de Presupuesto para cubrir este gravamen estatal.

Los Estados Financieros van impactándose negativamente, ya que el Estado impuso una carga tributaria, sin sustento presupuestal lo que ocasiona que se incremente el Déficit del Ejercicio..

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

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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de (\$529'484,607.55) 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	-111,744,958.67
------	---	---	-------------------------	-----------------

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-739,454,846.31
3220	2008	0	Resultado de ejercicio 2008	12,520,768.11
3220	2009	0	Resultado de ejercicio 2009	-20,263,775.49
3220	2010	0	Resultado de ejercicio 2010	-134,718.58
3220	2011	0	Resultado de ejercicio 2011	-1,418,600.65
3220	2012	0	Resultado de ejercicio 2012	-55,133,879.39
3220	2013	0	Resultado de ejercicio 2013	-61,805,047.45
3220	2014	0	Resultado de ejercicio 2014	-68,729,730.16

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

3220	2015	0	Resultado de ejercicio 2015	-90,308,024.27
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-114,537,233.72
3220	2017	0	Resultado de Ejercicios 2017	-116,323,335.66
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-114,981,111.63
3220	2019	0	Resultado del Ejercicio 2019	-108,340,157.42

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	321,715,197.43
3250	0	0	Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	400,995,159.73
3250	2009	0	Rectificaciones ejercicio 2009	2,871,420.08
3250	2010	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-69,418.00
3250	2012	0	Rectificaciones ejercicio 2012	20,000,000.00
3250	2013	0	Rectificaciones ejercicio 2013	33,955,488.98
3250	2014	0	Rectificaciones ejercicio 2014	16,615,838.71
3250	2015	0	Rectificaciones ejercicio 2015	5,814,662.35
3250	2016	0	Rectificaciones ejercicio 2016	9,107,359.48
3250	2018	0	Rectificaciones ejercicio 2018	317,379,793.87
3250	2019	0	Rectificaciones ejercicio 2019	-4,679,985.74
3252	0	0	Cambios por Errores Contables de Ejercicios Anteriores	-79,279,962.30
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-76,962,207.93
3252	2016	10	Equipo de Vigilancia	1,000,000.00
3252	2016	11	Plan de Previsión Social	-7,328,615.71
3250	2017	10	Rectificaciones ejercicio 2017	1,299,041.79
3252	2019	0	Cambios por Errores Contables	2,711,819.55
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO				-529,484,607.55
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				-438,070,641.57
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				160,688,696.72

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo de (\$111,744,958.67), es el resultado al mes de Diciembre del presente ejercicio, el cual se genera por la falta del incumplimiento del *pari-passu*, por parte de Gobierno del Estado, y así poder hacer frente a los compromisos u obligaciones contractuales.

Cabe mencionar que hasta el mes de mayo, se refleja el déficit del presente ejercicio, ya que ayudó la Depuración de Saldos Deudores, (Maestros Comisionados y Presidencias Municipales), así como el Ajsute contable al ISSSTEZAC y depuración de Crédito del IMSS, tras haber efectuado la "Compensación de Participaciones federales" en beneficio del propio IMSS.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el déficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es (\$739'454,846.31), el cual representa el **Deficit**, con el cual ha trabajado la Institución, originado, por la Falta de Recurso para afrontar los compromisos de la Institución, debido a la insuficiencia de Aportación de Gobierno del Estado respecto al Pari-passu, (Prestaciones Federales), como tampoco aporta para cubrir las Prestaciones Estatales, que están contempladas dentro de un Contrato Colectivo, registrado legalmente ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, a partir del Ejercicio 2013.

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

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

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

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

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

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4151	0	0	Productos	509,007.77
4169	0	0	Otros Aprovechamientos	1,063.83
4221	10	17	Apoyo Extraordinario p/ Bibliotecas en Planteles	0.00
4221	10	1000	Recurso Estatal	149,253,692.21
4221	10	1000	Apoyo del Fondo de Estabilización de Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	3,977,070.00
4221	10	2000	Recurso Estatal (Derechos, Rec. Propio)	1,628,390.00
4221	20	0	Recurso Federal	307,388,685.61
4221	30	1000	Ramo 11 U080	64,382,929.38
4393	0	0	Diferencias por Tipo de Cambio	0.01
4399	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	1,380,207.37

SUMA INGRESOS

528,521,046.18

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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 \$ **639'582,652.68**

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.- En Enero se pagaron las percepciones quincenales del mes, Segunda parte de Aguinaldo, devengandas en el Ejercicio 2019, (Cláusula 54 del CCT); 7.5 días del bono de puntualidad y asistencia de acuerdo a la cláusula 119 del C.C.T y 9 días de permisos económicos no disfrutados, (Cláusula 65 CCT).
- 2.- En Abril se pagó la Prima Vacacional correspondiente al primer período. Corresponden 6 días al Anexo de Ejecución y 4 días al CCT, para hacer un total de 10 días. (cláusula 56 del CCT)
3. Al mes de Diciembre, se han pagado las percepciones quincenales ordinarias del ejercicio
4. A la fecha, se han efectuado pagos a personal jubilado por \$8'273,248.55 durante este ejercicio.
5. En Julio se pagó el Bono de Puntualidad y Asistencia, 7.5 días de acuerdo al Anexo de Ejecución (cláusula 119 CCT)
6. En Julio se pagaron 10 días de Prima Vacacional correspondiente al segundo período, de acuerdo al CCT, se otorgan 2 días más de lo que marca el Anexo de Ejecución.
7. En Septiembre, se paga el retroactivo a todo el personal por incremento en prestaciones de forma bianual por parte de la Federación, correspondiente al período Febrero - Agosto 2020 por un monto de \$269,839.07
8. El Retroactivo de Prestaciones, se paga el 1 de Septiembre, aunque se considera hasta en la quincena 16.
9. Se paga Retroactivo de Despensa y Material Didáctico por \$2'881,347.11 de acuerdo al incremento en prestaciones para el presente bienio.
10. En Octubre, se cubre el compromiso de pagar a todo el personal, el Bono de Útiles Escolares y el Bono de Superación Académica, las cuales son prestaciones marcadas en el Anexo de Ejecución, por \$2'517,600.82
11. En el mes de Diciembre, se pagan las Prestaciones Federales del Cierre del Ejercicio, como son C33 Ajuste de Calendario, C34 Descansos Obligatorios, 42 Bono de Superación Académica, por un monto de \$8'568,978.47 contempladas en el Anexo de Ejecución y en el CCT. Cláusula 118, 91, y 122, respectivamente.

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

1. En Enero se pagaron 25 días de Aguinaldo. Cláusula 54 del CCT.
2. En Abril, se pagó Prima Vacacional correspondiente al primer período. Las que corresponden 6 días al Anexo de Ejecución y 4 días al CCT, (Prestación Estatal), para hacer un total de 10 días.
3. En el mes de Mayo, se pagó la prestación al personal docente, "Bono por el Día del Maestro" (Cláusula 109 CCT), y el día último de Mayo se paga el "Bono de Estímulo a la Productividad y Eficiencia" (Cláusula 113 CCT), que se otorga al personal administrativo de acuerdo a la Convocatoria emitida por el Colegio en el mes de Enero. Estos bonos se cubrieron con Recurso Estatal.
4. En Junio se pagó el Incremento salarial del presente ejercicio, con apoyo de Gobierno del Estado.
5. En Julio, se pagaron 10 días de Prima Vacacional correspondiente al segundo período, de acuerdo al CCT, se otorgan 2 días más de lo que marca el Anexo de Ejecución. (cláusula 56 CCT)
6. En octubre, se pagan los Bonos de Inicio y Bono de Organización a todo el personal según lo establece el CCT, los cuales deben ser pagados en el mes de Septiembre por un monto de \$4'279,335.77 cada uno. CCT Cláusula 106.
7. Se pagan Prestaciones Estatales de acuerdo al CCT, como son el C08 Bono Único, C16 B. de Cinco Días, C18 Bono de Quince días, Cláusulas 108 y 107, respectivamente. Se pagan con Recurso U080.

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

SERVICIOS PERSONALES

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	198,870,353.29
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	511,252.29
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	160,715,193.41
5114	0	0	Seguridad Social	146,178,696.12
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	99,457,649.11
5116	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	15,217,303.06

SUMA SERVICIOS PERSONALES

620,950,447.28

MATERIALES Y SUMINISTROS

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	809,395.97
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	50,983.82
5123	0	0	Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	588.96
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	150,550.28
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,975.55
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	381,468.88
5127	0	0	Vestuario, Blancos y Prendas	239,044.60
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	188,507.01

SUMA MATERIALES y SUMINISTROS

1,832,515.07

SERVICIOS GENERALES

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	1,121,862.59
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	975.06
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,441,983.73
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	681,863.80
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	263,447.36
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	73,708.33
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	65,120.90
5138	0	0	Servicios Oficiales	126,385.90
5139	0	0	Otros Servicios Generales	13,024,342.66

SUMA SERVICIOS GENERALES

16,799,690.33

TOTAL DE GASTO

639,582,652.68

OTROS GASTOS y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN

-111,744,958.67

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Diciembre el **desahorro** de la Gestión es de **(\$111'744,958.67)**, resultado de la diferencia de los Ingresos menos los Gastos del Período, incluyendo la Depreciación Anual.

DEFICIT HISTÓRICO DEL GOBIERNO ESTATAL CON EL COLEGIO DE BACHILLERES



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



GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDITH GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

TOTAL	5,665,176,236.86	3,448,252,283.36	18.11	2,324,858,342.57	13.84	- 1,253,538,199.79
-------	------------------	------------------	-------	------------------	-------	--------------------

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

FUENTE DE INFORMACION: ESTADO DE RESULTADOS DE 1987 A 2020
Anexo de Ejecución del Ejercicio correspondiente

Zacatecas, Zac., a 27 de Marzo de 2020

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

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

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

A. CUENTAS DE INGRESOS

- 1.- En Enero, fue aprobado el presupuesto Estatal por \$130'144,259.00, el cual es menor al Presupuesto Autorizado para el Ejercicio 2019, y éste, menor al Autorizado para el 2018.
- 2.- En eMarzo, se recibió el Anexo de Ejecución 2020 por un monto de \$294'115,426.00.
- 3.- Existe una diferencia inicial en el *Pari-passu* entre el Gobierno del Estado y Federación, por **(\$163'971,167.00)**
- 4.- En e Enero, se recibió por parte de la Secretaría de Finanzas, \$32'521,053.98 para pago de Quincena y prestaciones estatales y convenidas, como lo es el pago de los 25 días de Aguinaldo, la parte correspondiente al Estado de los 7.5 de Bono de Puntualidad y Asistencia; y los Días Económicos No Disfrutados.
- 5.- En Febrero, la Secretaría de Finanzas depositó \$11'494,170.02 para hacer frente a los compromisos laborales.
- 6.- En Marzo, se recibieron los Ingresos de Derechos por \$42,590.00 correspondientes a las transferencias efectuadas por esta Institución, de Enero y Febrero
- 7.- Se recibió por parte del Estado la Ministración Estatal por \$7'845,355.00 para el mes de Abril. Retienen en la primer quincena \$3'000,000.00 por afectación de Participaciones por Crédito Fiscal del IMSS.
- 8.- El 27 de Marzo, se recibió, de Apoyo Extraordinario, por parte de la Secretaría de Finanzas, \$3'000,000.00 para pago de la Prima Vacacional, primer período.
- 9.- Aportación Mensual del Estado por \$10'845,355.00 del mes de Abril

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

- 10.- El 3 de Marzo, se recibe la Aportación Federal de los meses de Enero y Febrero por \$44'399,928.00 pero se descuenta el adelanto en enero por \$15'490,592.99
- 11.- El 10 de Marzo, se recibió, la Aportación Federal correspondiente por \$14'644,043.00
- 12.- El 13 de Abril, se recibió, la Aportación Federal correspondiente a este mes, por \$30'603,566.00
- 13.- En mayo recibió Apoyo de Gobierno del Estado para pago de Bono del Día del Maestro y el de Eficiencia de Productividad y Eficiencia para personal administrativo por \$ 8'04,718.09
- 14.- El 19 de Junio, la Secretaría de Finanzas, apoyó con \$3'2515,000.00 para pago de Incremento Salarial, según lo ha solicitado el Sindicato, SUPDACOBAEZ, establecido en el Pliego petitorio del emplazamiento a Huelga.
15. Para el mes de Julio, la Secretaría de Finanzas hace la Aportación conforme al calendario por \$5'422,677.50 para cada quincena.
16. También se recibe por parte de la Secretaría de Finanzas, por concepto de "Derechos" \$969,150.00, quedando pendiente por recuperar \$1'417,896.00 según lo pactado.
17. Las Minsitraciones Federales, se reciben de forma regular.
18. Se recibe la Aportación Estatal para el soportar el Gasto del presente mes, \$ 7'170,742.00
19. La aportación Federal para Agosto fue de \$19'260,985.00
20. La Aportación Estatal, para el mes de Septiembre fue de \$5'505,567.27 como contribución al Pari-passu y en apoyo a Prestaciones Estatales según CCT.
21. Gobierno del Estado, apoya con \$2'860,066.77 como apoyo para cubrir el Retroactivo del Ejercicio 2020, el cual se utiliza para pago de Retractivo de Despensa 2019, según como lo manifiesta el Acta firmada por el Delegado Sindical del SUPDACOBAEZ y la Directora General, el 13 de Septiembre de 2020.
22. La Aportación Federal, para el mes de Septiembre es de \$19'260,985.00
23. La Aportación Federal, para el mes de Octubre, es de \$35'892,702.00 mismo que se utilizaron para pago de Servicios Personales y la Prestación Estatal del Bono de Inicio.
24. La Aportación Estatal, para el mes de Octubre es de \$1'049,095.50
25. La Secretaría de Finanzas, apoya para pago de Bono de Organización de \$4'279,335.00
26. El saldo de "Otros Ingresos" hasta el fin de Octubre es de \$1'161,749.89 de donde se ejerce para pago del Personal que cubre incapacidades del personal, así como personal de apoyo a través de la figura de Asimilados a Salarios.
23. La Aportación Federal, para el mes de no se ha recibido.
24. La Aportación Estatal, para mes de Noviembre fue de \$15'687,234.44 La segunda quincena la ministraron el 1 de Diciembre.
23. La Aportación Federal, del mes de Noviembre, se recibió el 3 de Diciembre, por \$59'093,301.00 mismo que se utilizaron para Nómina y Bonos Federales.
24. La Secretaría de Finanzas, otorga Recurso del Programa U080 por un monto de \$64'382,929.38 y del FEIEF, \$3'977,070.00 para el Cierre del Ejercicio, (Prestaciones Estatales entre otros conceptos)
25. El total de recurso que se recibe por concepto de Derechos fue por la cantidad de \$1'628,390.00 durante el año 2020

B. CUENTAS DE EGRESOS

- 1.- En el Ejercicio 2017, se emitió en el Presupuesto de Egresos del Estado, Art. 7° Transitorio, apoyo para pagos de Adeudos Fiscales IMSS y SAT por \$ 41'577,287.00 y de los cuales, sólo se ejercieron, \$7'745,927.49 se sigue solicitando recurso para este rubro en el presente año, el cual lo otorgaron como parte de la Aportación Estatal. Al cierre del presente mes, se tiene un saldo pendiente de cubrir por **\$ 2'445,154.62** respecto al Convenio firmado con el IMSS por la demanda de los Ejercicios 2013 al 2015.
- 2.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2019, así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, y el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos montos fueron registrados debidamente en Contabilidad, en el mes de Diciembre 2019)
- 3.- Al mes de Diciembre, se ha pagado la nómina quincenal ordinaria
- 4.- A mayo se pagaron la prestaciones Contractuales, del Bono del Día del Maestro en la primer quincena del presente mes y el día último el Bono para Administrativos.
- 5.- En Junio, se pagó a los trabajadores, el Incremento salarial, autorizado para el sector educativo, de un 3.4% para el presente ejercicio.
6. A julio se pagó Prima Vacacional, correspondiente al segundo período, nómina ordinaria del mes de Julio, así como los 7.5 días de Bono de Puntualidad y Asistencia, primer período
7. En Agosto, se paga el retroactivo a todo el personal por incremento en prestaciones de forma bianual por parte de la Federación, correspondiente al período Febrero - Agosto 2020 por un monto de \$269,839.07
8. Se paga al personal de Colegio el retroactivo por actualización en prestaciones, el incremento de 2019 a Septiembre 2020, Material Didáctico por \$ 590,531.50

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

9. Se paga al personal de Colegio el retroactivo por actualización en prestaciones, el incremento de 2019 a Septiembre 2020, Despensa por \$3'938,114.85, según la Minuta firmada con el Sindicato del SUPDACOBAEZ y la Dirección General, el 17 de Septiembre de 2020, con la finalidad de evitar el paro laboral, que hubiese afectado el inicio del Ciclo Escolar 2020-2021.

10.- En Octubre, se cubren las Prestaciones, cuyo compromiso de pago es en la primer quincena de Septiembre, como son los Bonos de Inicio, Bono de Organización, De Útiles Escolares y Superación Académica.

11. -El Bono de Inicio se paga con recurso federal, debido a la falta de recurso estatal para cubrir esta prestación, por un monto de \$4'279,335.00

12. En el mes de Septiembre, se termina la habilitación del espacio para la instalación de la Planta Purificadora por un monto de \$121,708.88

13. Se compra equipo para el Sistema de Control Escolar que servirá para respaldar la información por un monto de \$93,773.36 con recurso propio "Derechos"

10.- En el presente mes, se cubren las Prestaciones de Fin de Año, cuyo compromiso de pago es en la primer quincena de Diciembre, tanto los Bonos Federales como Estatales, queda pendiente los Bonos de Puntualidad y Asistencia y el Bono de Días Económicos No Disfrutados, así como la Segunda Parte del Aguinaldo, que se pagan en el mes de Enero.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCIÓN

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

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

El Anexo de Ejecución 2020, Apartado "A" y "B", que se recibió el 27 de Enero, se entrega firmado por las Autoridades Estatales el 31 de Enero.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7.- A la fecha, sigue el proceso de la Auditoría del SAT a Diciembre 2016, además, se adeuda el Ejercicio 2017, 2018, (exceptuando los meses de Febrero, Abril y Mayo), y parte de 2019, (Enero a Mayo); así como adeudos al ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

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

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

10.. Por falta de Líquides, no se paga el ISR retenido, en el mes de Agosto, Septiembre y Octubre.

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", FEEMS, 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 si bien, no están reconocidas por la Federación, éstas se pagaron bajo el amparo del Contrato Colectivo de Trabajo, y algunas de ellas se vienen cubriendo desde hace más de 20 años. Dichas prestaciones fueron otorgadas, por el ejecutivo de ese tiempo, con el fin de proveer mejores condiciones laborales y sociales a los docentes, y por ende a toda la Institución, que se reflejaría en mejores condiciones de vida para los trabajadores y sus familias. Así mismo, existen Planteles que han sido reconocidos y autorizados por Gobierno del Estado, pero no así por la Federación, lo que implica un mayor costo de nómina. La misma situación se viene observando en las Auditorías a los Anexos de Ejecución de los Ejercicios 2017, 2018 y 2019. En la revisión al Ejercicio 2019, se determina un saldo por \$3'080,372.71 como pagos improcedentes, (prestaciones que están reconocidas por el CCT), omisión de ISR por \$24'281,699.45, (de enero a mayo y parte de diciembre), de los cuales, ya se compensaron contra participaciones federales \$2'000,000.00 y pagos de Accesorios por \$198,252.00, Pagos improcedentes por \$87'161,015.42, (los cuales deriva a Finanzas por la insuficiencia presupuestal, debido al incumplimiento del *pari-passu*.

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

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

12. Concluye la Auditoría con el ISSSTEZAC, acerca del del adeudo hasta el mes de Diciembre de 2018.

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

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

15. En el mes de Junio, se inicia Auditoría por parte de la Auditoría Superior de la Federación, a las Participaciones Federales 2019, que correspondieron a las Aportaciones recibidas por parte de Gobierno del Estado, como parte del Programa U006 "Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales" así como Apoyo para pago de Prestaciones Estatales.

16. Así mismo, se firma el 31 de Agosto, contrato de Prestación de Servicios, con el Despacho Asesores Consultores y Auditores Fiscales SC." asignado directamente por la Secretaría de la Función Pública, para dar inicio a la Auditoría externa para dictaminar los Estados Financieros y Cuenta Pública 2019, por un importe de \$174,000.00 (incluye IVA).

17. Inician varias auditorías al Ejercicio 2019:

17.1 Auditoría Externa por el Despacho Contable Asesores Consultores y Auditores Fiscales SC

17.2 Auditoría Conjunta por la Función Pública Federal y la Función Pública Estatal, al Programa Presupuestario U006 "Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales" ejercicio 2019

18. La Auditoría que inició el ISSSTEZAC el 31 de Octubre de 2019, sigue en proceso, sin determinar aún el crédito firme.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

19. La Auditoría del IMSS, iniciada en septiembre 2019, concluye en el presente mes, con un crédito firme por \$8' 055,187.70 como suerte principal, la cual se derivó de las demandas efectuadas por trabajadores jubilados y algunos que aún están en servicio, solicitando la regularización y actualización en su caso, del Salario Base de Cotización, (SBC).

20. En Octubre, solicitaron de la Auditoría Superior de la Federación, información para iniciar Auditoría al Programa ODES U006 Ejercicio 2019.

21. Es muy importante señalar que se ha hecho gestión en Finanzas, para apoyo de pago de ISR, de los meses Agosto, Septiembre y Octubre, los cuales por falta de la Aportación Estatal, no se cuenta con la líquides para cubrirse, así como las Cuotas y Aportaciones Patronales al ISSSTEZAC.

22. Se hace el pago de ISR de Noviembre por \$3'331.842.00 (Sueldos y Salarios y Asimilados)

III. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

b).- Principales Cambios en su estructura.-

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

IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

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

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

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

c).- Ejercicio Fiscal.- 2019

d).- Régimen Jurídico.-

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

c).-Obligaciones Fiscales.-

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

d).-Estructura Organizacional Básica.-

Junta Directiva
Director General
Dirección Académica
Dirección Administrativa
Consejo Consultivo
Patronato

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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

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

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

b) Autoriza: Dirección General

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

Contable:

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

Presupuestal:

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

CONTROL INTERNO

PROCESOS DE MEJORA y FACTORES DE RIESGO:

- 1. Se esta actualizando la Normatividad que rige al Colegio de Bachilleres. (Manuales y Estatuto Orgánico).
- 2.- Valida la S.F.P. el Reglamento para Control, Baja, Enajenación y destino final de Bienes Muebles y el Manual de Integración y funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas.
- 3.- Capacitación a Docentes de diferentes planteles.

FACTORES DE RIESGO:

Factores de Riesgos determinados por las Auditorías:

- 1. Prestaciones Estatales no reconocidas en el Anexo de Ejecución. Que son revisadas anualmente por la Secretaría de la Función Pública Federal y Estatal, cuyo resultado ha sido observaciones resarcitorias.
- 2. Falta de Apoyo Presupuestal por parte de Gobierno del Estado para solventar anualmente los salarios y prestaciones de los trabajadores.
 - 2.1. Falta de Apoyo Presupuestal para el pago de pasivos históricos, así como retenciones y deducciones quincenales de nómina.
 - 2.2. El Salario Base de Cotización al IMSS, no es el real, por falta de presupuesto.
 - 2.3. No se está pagando al ISSSTEZAC, tanto la cuota del trabajador como la parte patronal.
 - 2.4. Falta de pago de retención del I.S.R.
 - 2.5. Rezago e incumplimiento en el pago de prestaciones a Jubilados
- 3. Falta de Actualización de Normatividad que permita regularizar el quehacer de cada área.
- 4. Falta de Actualización de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.

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

REVISÓ
L.C. ANA BERTHA LUNA QUINTERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ
LIC. JUDIT M. GUERRERO LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCION REESTRUCTURADO ANTE LA SFPE

