

Zacatecas

GOBIERNO DEL ESTADO

2021-2027

I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
ZACATECAS

2023

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de Gestión	1,201,804	4,772,600	Gastos de Funcionamiento	161,366,412	406,797,871
Impuestos		0	Servicios Personales	155,372,511	389,937,410
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,116,001	7,523,940
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2,877,900	9,336,521
Derechos	0	0			
Productos	261,309	212,097	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	940,495	4,560,504	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	163,943,989	494,651,043	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,943,989	494,651,043	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	165,145,793	499,423,643	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,915,840	5,916,687
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,915,840	5,916,687
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	164,282,252	412,714,558
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	863,541	86,709,084

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

ELABORÓ
SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

VOBO.
M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	10,582,885	20,806,402	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	149,993,057	204,241,739
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	248,032	47,839,493	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	1,836,390	2,063,606
Total de Activos Circulantes	10,830,917	68,645,895	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	151,829,447	206,305,345
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,031,362,115	1,031,362,115	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	33,528,701	33,528,701
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	153,928,726	151,663,931	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	46,295,060	45,329,717	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	6,746	6,746	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-69,284,105	-66,368,265	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	33,528,701	33,528,701
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	185,358,148	239,834,046
Total de Activos No Circulantes	1,162,308,542	1,161,994,245	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,173,139,459	1,230,640,140	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,194,912,900	1,191,798,663
			Aportaciones	1,148,100,135	1,148,100,136
			Donaciones de Capital	46,056,534	43,698,527
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	756,231	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-207,131,589	-200,992,569
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	863,541	86,705,140
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-256,005,504	-342,714,589
			Revalúos	12,943,779	12,943,779
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	35,066,595	42,073,101
			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	987,781,311	990,806,094
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,173,139,459	1,230,640,140

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

ELABORÓ
SERGIO DEL NOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Yo, Sr.
M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022	1,191,798,663	0	0	0	1,191,798,663
Aportaciones	1,148,100,135	0	0	0	1,148,100,135
Donaciones de Capital	43,698,527	0	0	0	43,698,527
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022	0	-287,697,709	86,709,085	0	-200,988,624
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	86,709,085	0	86,709,085
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-342,714,590	0	0	-342,714,590
Revalúos	0	12,943,779	0	0	12,943,779
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	42,073,101	0	0	42,073,101
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022	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 2022	1,191,798,663	-287,697,709	86,709,085	0	990,810,039
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	3,114,238	0	0	0	3,114,238
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	2,358,007	0	0	0	2,358,007
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	756,231	0	0	0	756,231
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	86,709,085	-92,852,051	0	-6,142,966
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	863,541	0	863,541
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	86,709,085	-86,709,085	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-7,006,506	0	-7,006,506
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	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 2023	1,194,912,900	-200,988,624	-6,142,966	0	987,781,311

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

ELABORÓ
SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

VERIFICÓ
M. ENF. MIGUEL A. ORTEGA NOBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	165,145,793	499,423,643	Origen	2,915,840	30,409,501
Impuestos		0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles		0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	2,915,840	30,409,501
Derechos	0	0	Aplicación	3,230,138	12,001,012
Productos	0	212,097	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,264,795	11,930,677
Aprovechamientos	261,309	0	Bienes Muebles	965,343	70,336
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	4,560,504	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
	940,495		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-314,298	18,408,489
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	494,651,043			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,943,989	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	50,705,698	87,881,565
Aplicación	164,282,252	412,714,558	Endeudamiento No:	0	0
Servicios Personales		369,937,410	Interno	0	0
Materiales y Suministros	155,372,511	7,523,940	Externo	0	0
Servicios Generales	3,116,001	9,336,521	Otros Orígenes de Financiamiento	50,705,698	87,881,565
	2,877,900		Aplicación	61,478,459	219,262,960
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	61,478,459	219,262,960
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,772,761	-131,381,395
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0			
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-10,223,518	-26,263,821
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20,806,403	47,070,223
	0		Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	10,582,885	20,806,403
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,915,840	5,916,687			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	863,541	86,709,085			

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

ELABORÓ
SERGIO DEL HOYO SANTILLAN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Vo.Bo.º
M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	60,730,818	3,230,138	PASIVO	0	54,471,953
Activo Circulante	57,814,978	0	Pasivo Circulante	0	54,471,953
Efectivo y Equivalentes	10,223,518	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	54,244,737
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,591,461	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	227,216
Activo No Circulante	2,915,840	3,230,138	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	2,264,795	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	965,343	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	2,915,840	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	95,966,288	86,709,085
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,114,238	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	2,358,007	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	756,231	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	92,852,051	86,709,085
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	85,845,544	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	86,709,085
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	7,006,506	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ELABORÓ
SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Vº Bº
M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ
MYRO JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	68,645,895	690,551,196	748,366,175	10,830,917	-57,814,978
Activo Circulante	20,806,403 47,839,493	525,166,976 165,384,220	535,390,494 212,975,681	10,582,885 248,032	-10,223,518 -47,591,461
Efectivo y Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes	1,161,994,245	3,498,759	3,184,461	1,162,308,542	314,298
Activo No Circulante	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	151,663,931	2,264,795	0	153,928,726	2,264,795
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	45,329,717	1,233,964	268,621	46,295,060	965,343
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,746	0	0	6,746	0
Bienes Muebles	-66,368,265	0	2,915,840	-69,284,105	-2,915,840
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	1,230,640,140	694,049,955	751,550,636	1,173,139,459	-57,500,681
	0	0	0	0	0

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

ELABORÓ

SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Vº. Bº

M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 30 de junio de 2023

(Cifras en 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
	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 de Deuda Pública 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 de Deuda Pública a Largo Plazo				0	0
TOTAL DE OTROS PASIVOS				239,830,101	185,358,148
TOTAL DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS				239,830,101	185,358,148

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

ELABORÓ
SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Vo.Bo.
M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Contable / 7

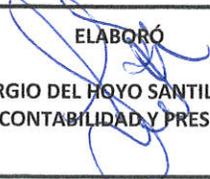
AUTORIZÓ
MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

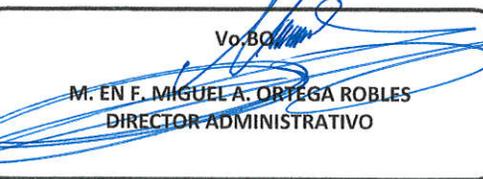
Avance de Gestión Financiera 2023
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación del Pasivo	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
JUICIOS LABORALES	ANGEL GAYTAN ORTÍZ	750,000	750,000
JUICIOS LABORALES	ROCIO ARACELI HERNÁNDEZ ZAVALA	900,000	900,000
JUICIOS LABORALES	MARISA ESPARZA REYES	100,000	100,000
JUICIOS LABORALES	LUCIA GUTIERREZ PADILLA	60,000	60,000
JUICIOS LABORALES	LUIS FERNANDO SORIA VAZQUEZ	150,000	150,000
JUICIOS LABORALES	MAYRA TERESA HERNANDEZ SALAS	700,000	700,000
JUICIOS LABORALES	ALEJANDRA JANETH CASTRO RAMIREZ	40,000	40,000
JUICIOS LABORALES	JUAN CARLOS ZORRILLA GARCÍA	479,167	479,167
JUICIOS LABORALES	ZOCHIL AZUCENA BUSTILLO GONZALEZ	300,000.00	300,000.00

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

ELABORÓ

SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Vo.Bo.

M. EN F. MIGUEL A. ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

MTRO. JULIO CÉSAR ORTÍZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE
POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cuyo objetivo de realizar notas es revelar y proporcionar información sobre sus transacciones y otros eventos que afectan económicamente, los cuales son parte integrante de los mismos, y que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de los usuarios, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa;
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los ciudadanos, organismos públicos y privados y entes relacionados, tenemos el Derecho Constitucional de Acceso a la Información Pública, la cual constituye un Derecho fundamental para la consolidación de la democracia. Este derecho otorga a la ciudadanía la posibilidad real de tomar conocimiento de los actos de la administración del Estado y de los resultados que sustentan dichas acciones, constituyendo un elemento fundamental para alcanzar un alto grado de transparencia en el ejercicio de los recursos públicos, aplicando el Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

En el mes de noviembre del 2012 mencionada Ley experimento una reforma sustantiva enfocada básicamente a la Transparencia y Difusión de la Información Financiera, lo cual proporciona una herramienta más a los usuarios de la información y a la sociedad en general, para saber en qué se gastan sus impuestos.

Elaboró,
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

La Ley introduce un nuevo esquema de contabilidad gubernamental bajo los estándares más avanzados a nivel nacional e internacional, el cual es aplicable de manera obligatoria a los tres poderes y a los órganos autónomos en los tres niveles de gobierno. Contempla que la contabilidad gubernamental sea un elemento efectivo y clave en la toma de decisiones sobre las finanzas públicas y no sólo un medio para elaborar cuentas públicas, establecer parámetros y requisitos mínimos obligatorios de la contabilidad en los tres órdenes de gobierno. De la Ley se desprenden características del Sistema de Contabilidad Gubernamental como el reconocimiento y seguimiento de las etapas presupuestales del ingreso y gasto, llamados "momentos contables", la contabilidad con base en el devengado, acumulativa y patrimonial.

La contabilidad gubernamental que se ha diseñado bajo los conceptos y premisas anteriores ha permitido cumplir con la generación de la información y estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que establece la ley, mismos que por su estructura, claridad y oportunidad son aptos para ser utilizados en el proceso de toma de decisiones tanto por los responsables de diseñar y evaluar la política fiscal como por quienes tienen a cargo la gestión operativa del gobierno. La sociedad, el Congreso, los gobiernos y otros agentes cada día demandan más información sobre el destino y uso que los gobiernos dan a los recursos. A partir de la correcta implementación del sistema, el acceso a información consistente y armonizada que permita el análisis y la comprensión de la información que el sistema aportará, será más sencilla y comprensible para todo aquel que tenga un conocimiento elemental en materia de finanzas públicas.

Existe una congruencia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios para la elaboración y presentación homogénea de la Información financiera a que hace referencia esta última, y que fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de abril del 2016, teniendo como objetivo establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas. En donde establece que los Entes Públicos se sujetaran a las disposiciones establecidas en la presente Ley y administraran sus recursos con base en los principios de igualdad, honestidad, eficiencia económica, racionalidad, austeridad, control y rendición de cuentas.

Con el propósito de comunicar sobre los aspectos económicos más relevantes que influyeron para su determinación, la semblanza de la dependencia sobre la creación e historia, organización y objeto social, metodología de preparación de los Estados Financieros y demás situaciones importantes, a continuación, se informa lo siguiente:

Autorización e Historia

En el año de 1976, dependiente de la Secretaría de Educación Pública se creó la Subsecretaría de Educación e Investigación Tecnológica, para atender la operación y desarrollo de las diversas instituciones federales y como promotora de nuevos sistemas educativos, capaces de dar respuesta a las necesidades sociales, técnicas y productivas del país.

El Sistema de Educación Tecnológica desarrollo en 1991, un sistema descentralizado, denominado Coordinación Nacional de los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos de los

Elabora:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Va. Bb.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Estados, bajo la responsabilidad de los Gobiernos de los Estados, el cual ha ido consolidando su operación y ha alcanzado niveles máximos de atención, calidad, eficiencia y eficacia.

En el Estado de Zacatecas, se firma el convenio de coordinación el 14 de octubre de 1997, que tiene por objeto establecer la coordinación entre la Secretaria de Educación y el Gobierno del Estado para la creación, operación y apoyo financiero del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, a efecto de impartir e impulsar la educación media tecnológica, así como realizar la investigación científica y tecnológica en la entidad, propiciando la mejor calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional.

A partir de este convenio, el Gobierno del Estado atiende su compromiso, publicando en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado, No. 69, tomo CVIII, de fecha 29 de agosto de 1998, el Acuerdo de Creación del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, constituyéndose este, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Por ello, y de conformidad con el Plan Estatal 1992-1998, nacen los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos (CECyT) en el Estado de Zacatecas, para ofrecer Educación Media Superior en forma de bachillerato tecnológico en los Municipios de Calera de Víctor Rosales, Tlaltenango de Sánchez Román, Río Grande, Fresnillo y Pinos, en el año 2018, los centros EMSaD Maravillas, Noria de Ángeles, Pedregoso y El Saucito, debido al incremento de matrícula logra convertirse en Plantel CECyTE Modelo A.

Con la finalidad de atender la demanda de bachillerato en las comunidades rurales marginadas en 1999 se establecen los primeros Centros de Educación Media Superior a Distancia (EMSaD) pertenecientes a este Subsistema: Pedregoso y Buenavista de Trujillo. En el 2000 se incorporan tres centros más: Espíritu Santo, Maravillas, Noria de Ángeles y Lobatos. En 2001 y 2002 inician operaciones los centros de La Colorada, La Laguna, Apizolaya, Buenavista, Rancho Grande, El Rucío, El Centro y San Tiburcio.

De esta manera, y cumpliendo con el objetivo de ampliar la cobertura con equidad de la educación media superior ofreciendo oportunidades de acceso a la educación a jóvenes que hayan concluido su educación básica, por lo que a la fecha el colegio cuenta con Trece Planteles CECyT y cuarenta y un Centros EMSaD, dando un total de cincuenta y dos planteles en todo el Estado de Zacatecas; atendiendo una matrícula total de 8535 alumnos.

La Dirección General se ha preocupado siempre por buscar alternativas que permitan a los alumnos continuar sus estudios, brindarles facilidades de superarse a los que menos posibilidades tienen de salir adelante con su preparación personal y profesional; estas estrategias contribuyen al logro de uno de los objetivos del Colegio: incrementar la permanencia de los alumnos disminuyendo los índices de deserción.

Elaboró.
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vº Bº
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizo
MTRO. JUNIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

2. Panorama Económico y Financiero

Para el año 2023, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, recibió una asignación presupuestal de \$301,703,410.00 (Trescientos Un Millones Setecientos tres Mil Cuatrocientos Diez Pesos 00/100 M.N.) correspondiendo, según el Presupuesto de Egresos de la Federación 2023, la cantidad de \$198´598,291.00 (Ciento Noventa y Ocho Millones Quinientos Noventa y Ocho Mil Doscientos Noventa y Un peso 00/100 M.N.) a la parte Federal, y \$103,105,119.00 (Ciento Tres Millones Ciento Cinco Mil Ciento Diez y Nueve Pesos 00/100 M.N.) correspondientes a la parte Estatal según la Ley de Egresos del Estado de Zacatecas 2023.

En el ejercicio anterior en el presupuesto estatal se destinó la cantidad de \$50,000,000.00 Cincuenta millones de pesos para abonar al crédito fiscal del ejercicio 2015, considerado en firme por la autoridad hacendaria, mismo que fue liquidado en su totalidad con la aportación de recursos extraordinarios por parte de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado. Sin embargo, existen pasivos reales con el Sistema de Administración Tributaria por retenciones de impuesto sobre la renta a los trabajadores de los ejercicios 2017, 2018 y 2019 no enteradas al fisco por la cantidad de \$151´441,438.70 (Ciento Cincuenta y Un Millones Cuatrocientos Cuarenta y Un Mil Cuatrocientos Treinta y Ocho Pesos 70/100 M.N.) lo que puede causar que la autoridad emprenda acciones de cobro que pudieran influir sobre las finanzas del Colegio y por ende en su operatividad.

Aunado a anterior, el anexo de ejecución que se firma entre la Federación y el Estado el cual tiene como propósito principal establecer las bases para la entrega de subsidios al CECYTEZ y la manera de como se deben aplicar los recursos. Estos subsidios deben ser proporcionados por cantidades iguales por parte de la Federación y el Estado, sin embargo, por el alto costo que representa pagar las prestaciones laborales, el Estado solo presupuestó el 52%, limitando el campo de acción del programa de trabajo anual.

En términos generales, el panorama económico del Colegio para el presente ejercicio se torna literalmente complicado, pero con la pericia suficiente y la administración estricta de los recursos llevaremos a buen término el resultado de las finanzas del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

3. Organización y Objeto Social

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas tiene como objeto:

1. Impartir e impulsar la educación media superior tecnológica
2. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas en la entidad que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.
3. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que perciben aportaciones concretas, que a su vez contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios necesarios para el desarrollo regional y nacional.
4. Colaborar con los sectores público, social y privado que apoyen el desarrollo tecnológico y social en la entidad.
5. Promover la cultura universal especialmente la de carácter científico y tecnológico.

Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vº. Bº
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JUNIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Misión

Ser una institución educativa de nivel medio superior que ofrece bachillerato tecnológico y general, basado en un perfil científico y tecnológico dirigido a la comunidad escolar urbana y rural, con programas de calidad que permiten fomentar el desarrollo de competencias y promover una formación integral basada en honestidad, congruencia, responsabilidad, lealtad, tolerancia y respeto.

Visión

Somos una institución de educación media superior líder en el Estado de Zacatecas comprometida con los estándares de calidad en:

- La formación de jóvenes competitivos con compromiso social.
- La profesionalización docente.
- Los planes y programas de estudio orientados al desarrollo integral.
- La gestión administrativa, académica y social comprometida para el mejoramiento del aprendizaje

Principal Actividad

Ofrecer educación media superior en forma de bachillerato tecnológico

Ejercicio Fiscal

Del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

Régimen Jurídico

Organismo Público Descentralizado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.

Obligaciones Fiscales

En el Registro Federal de Contribuyentes se encuentra bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, las obligaciones registradas de acuerdo con la Constancia de Situación Fiscal actualizada a la fecha son las siguientes:

- I. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- II. Declaración informativa mensual de Proveedores.
- III. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- IV. Impuesto sobre nómina.

Estructura Organizacional Básica

Las autoridades del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas serán:

1. La Junta Directiva,
2. El Director General
- 2.1 Director Administrativo

Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo
M.E. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

- 2.2 Director de Planeación
- 2.3 Director Jurídico
- 2.4 Director Académico
- 2.5 Director de Vinculación

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que se informan se construyeron sobre la base normativa de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Manual de Contabilidad Gubernamental, así como la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y Ley de Austeridad, Disciplina y Responsabilidad Financiera del Estado de Zacatecas y sus Municipios considerando lo siguiente:

De acuerdo con la Ley General de Contabilidad, el Manual de Contabilidad es el documento conceptual, metodológico y operativo que contiene, como mínimo, su finalidad, el marco jurídico, lineamientos técnicos, la lista de cuentas, los instructivos para el manejo de las cuentas, las guías contabilizadoras y la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el sistema.

El Manual de Contabilidad contiene las herramientas y métodos necesarios para registrar correctamente las operaciones financieras y producir en forma automática, la información y los estados contables,

presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran. Su contenido facilita la armonización de los sistemas contables de los tres órdenes de gobierno, a partir de la eliminación de las diferencias

conceptuales y técnicas existentes.

La metodología de registro contable desarrollada en el Manual cubre la totalidad de las transacciones de tipo financiero, ya sea que provengan de operaciones presupuestarias o de cualquier otra fuente. En el Manual no se efectúa una descripción integral de los procesos administrativos/financieros y de los eventos concretos de los mismos que generan los registros contables. Cabe destacar que, tanto en el Modelo de Asientos como en las Guías Contabilizadoras, se incluyen los principales procesos que motivan los registros contables.

En el Artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, menciona que la información emanada de la información financiera debe sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Los Estados Financieros que se informan y que establece el Artículo 46 de la Ley, suministran información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con claridad, confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del

Elabora
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

V. B. 67
M.F. MIGUEL ANCEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizo
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

De acuerdo con la Ley de Austeridad, Disciplina y Responsabilidad Financiera del Estado de Zacatecas y sus Municipios, se establece un nuevo marco jurídico para el manejo sostenible de las finanzas públicas, a través de las reglas encaminadas a la responsabilidad hacendaria, para un manejo adecuado del gasto y el uso de la deuda pública, así como para hacer de la planeación y presupuestación, que son las condiciones básicas e indispensables del ejercicio ordenado, disciplinado y transparente de los recursos públicos. La Ley Estatal contiene los elementos necesarios para la regular la sujeción del gasto público a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos bajo las siguientes características esenciales: en apego a la norma federal obtener un balance presupuestario sostenible; dispone las reglas para la ejecución del Presupuesto de Egresos: puntualiza la forma de ejecutarlo y las obligaciones para todos los entes públicos; establece medidas generales para la ejecución de los capítulos del clasificador por objeto del gasto emitido por el CONAC; entre otros.

La normativa Federal establece para la administración de los recursos públicos se realice con base en los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley Estatal de Planeación, el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y demás disposiciones legales y normatividad aplicable.

Al integrar los tramites de gasto se busca que antes del pago contengan su registro presupuestal, además de la documentación comprobatoria y justificativa que soporte contundentemente el destino del gasto.

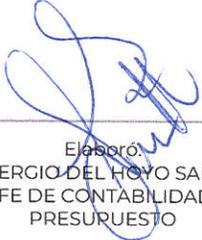
Las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo son consideradas como egresos del período en que se adquieren, para efectos del Estado de Situación Financiera, registrando en la cuenta de activo que corresponda, resguardando las facturas originales que amparan la propiedad del bien.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Para el primer semestre del ejercicio fiscal 2023, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, dentro del Estado de Actividades con corte al 30 de junio del presente año, refleja un resultado de \$863,541.00

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este apartado no es aplicable al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.


Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO


Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

7. Reporte Analítico del Activo

- a) La depreciación acumulada asciende a la cantidad de -\$69,284,104.75, con corte al 30 de junio del año 2023, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos de este Colegio se realiza con base en la normatividad que establecen los parámetros de estimación de vida útil que establece el CONAC.
- b) Para este periodo el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, no realizó gastos capitalizados, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este apartado no es aplicable al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

9. Reporte de la Recaudación

Los ingresos correspondientes al primer semestre del ejercicio fiscal 2023, del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, ascienden a la cantidad de \$165,144,498.00 (Ciento Sesenta y Cinco Millones Cientos Cuarenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Noventa y Ocho Pesos 00/M.N., \$95,301,357.00, (Noventa y Cinco Millones Trecientos Un Mil Trecientos Cincuenta y Siete pesos 00/100 M.N.) de aportación Federal y \$68,642,631.99, (Sesenta y Ocho Millones Seiscientos Cuarenta y Dos Mil Seiscientos Treinta y Un pesos 99/100 M.N.) de aportación Estatal. \$260,014.00 (Doscientos Sesenta Mil Catorce Pesos 00/100M.N.) que corresponden a Productos, así como la cantidad de \$940,495.00 (Novecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco pesos 00/100 M.N.) registrados como ingresos por venta de Bienes y Prestaciones de Servicios.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 30 de junio de 2023 tenemos un adeudo ante:

- a) Secretaria de Hacienda y Crédito Público por concepto de retenciones de ISR por el pago de Sueldos y Salarios, Retenciones por Honorarios, ISR de Arrendamiento, Retención de IVA, ISR por asimilables a salarios, régimen de confianza, así como multas, recargos y accesorios por un monto de \$145 277,133.87 (Ciento Cuarenta y Cinco Millones Doscientos Setenta y Siete Mil Ciento Treinta y Tres pesos 87/100 M.N.).
- b) Instituto Mexicano del Seguro Social por la cantidad de \$ 737,080.72 (Setecientos Treinta y Siete Mil Ochenta Pesos 72/100 M.N.), por concepto de las retenciones de los trabajadores del Colegio, por Cuotas Obrero-Patronales, Cecentia y Vejez.
- c) Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT). la cantidad de \$2 722,635.49 (Dos Millones Setecientos veintidós Mil Seiscientos Treinta y Cinco pesos 49/100 M.N.) por concepto de retenciones a los trabajadores

11. Calificaciones otorgadas

Este apartado no es aplicable al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

Elaboro
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ANGÉL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizo
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

12. Proceso de mejora

a) Principales Políticas de control interno.

Con la finalidad de lograr una administración de calidad, se opera un sistema eficiente de control en los procesos administrativos y financieros, que permite la evaluación de las medidas de Control Interno específicas las cuales se llevan a cabo por el Órgano Interno de Control, en coordinación con la Secretaría de la Función Pública estatal, de manera trimestral mediante la revisión de los elementos de control autorizados por el Comité de Control Interno, plasmado en el programa de trabajo anual.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En cuanto a las medidas de austeridad y disciplina presupuestal aplicadas, se procura llevar a cabo la operación del Colegio con el mejor aprovechamiento de los recursos sin deteriorar o mermar la calidad en el servicio hacia la población estudiantil, así como con el puntual cumplimiento del pago de las obligaciones laborales y financieras.

13. Información por Segmentos

La información que genera el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, segmenta la información en base a sus tres proyectos principales, dividida en dos componentes correspondientes a Cecytez y EMSaD, y por último en 7 acciones que describen la naturaleza del gasto realizado.

14. Eventos Posteriores al cierre del trimestre

Este apartado no es aplicable para el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

15. Partes Relacionadas

Para este primer semestre, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable se encuentra firmada en cada página incluye al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Elaboró,
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Verificó,
M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó,
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

En la cuenta de Efectivo y Equivalentes, al 30 de junio de 2023, refleja un saldo de \$10,582,885.00 (Diez Millones Quinientos Ochenta y Dos Mil Ochocientos Ochenta y Cinco pesos 00/100 M.N.) de los cuales se conforman de la siguiente manera:

Bancos:

El saldo de las cuentas bancarias del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de zacatecas al 30 de junio de 2023, asciende a la cantidad de \$10,582,885.00. (Diez Millones Quinientos Ochenta y Dos Mil, Ochocientos Ochenta y Cinco 00/100 M.N.

Inversiones Temporales (Hasta Tres Meses)

La Cuenta de Inversiones Temporales (Hasta Tres Meses) No refleja saldo al 30 de junio de 2023, debido a que al momento no se tiene recurso en inversión.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente al 30 de junio de 2023 refleja un saldo de \$248,032.00 (Doscientos Cuarenta y Ocho Mil Treinta y Dos pesos 00/100 m.n.) el cual se conforma de la siguiente manera:

- a) Deudores diversos para comprobar señala que a partir de un plazo menor de 90 días asciende a la cantidad de \$12,524.16 (Doce Mil Quinientos Veinticuatro pesos 16/100 M.N.) conformado bajo los conceptos de pago de Sueldos y Salarios, Viáticos y Gastos Diversos que son otorgados al personal tanto de Dirección General como de planteles, desglosados de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS MENORES A UN AÑO		
NOMBRE	CONCEPTO	SALDO
Marco Tulio Mojarro Iñiguez	Viáticos	\$6,000.00
Poder Judicial		\$784.16
Laura Erika Romo		\$300.00
Sistema de Agua Potable y Alcantarillado	Pago Doble	\$1,350.00
CFE	Pago Doble	\$4,090.00
TOTAL		\$12,524.16

Elaboró,
 M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
 JEFE DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO

Vo.Bo.
 M.F. MIGUEL ANGELO ORTEGA ROBLES
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
 MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
 DIRECTOR GENERAL

- a) Deudores Diversos que comprobar con un plazo mayor de 180 días asciende a la cantidad de \$80,516.10 (Ochenta Mil Quinientos dieciséis pesos 10/100 M.N.) conformándose de la siguiente manera:

DEUDORES MAYORES DE 180 DÍAS		
NOMBRE	CONCEPTO	SALDO
RICARDO MENDOZA REYES		\$76,190.00
PEGASO PCS, S.A. DE C.V.		\$4,326.10
TOTAL		\$80,516.10

- a) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente (Subsidio al Empleo) que asciende a la cantidad de \$ 53,482.27 (Cincuenta y Tres Mil Cuatrocientos Ochenta y Dos pesos 27/100 M.N.).

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO, EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	
NOMBRE	SALDO
Subsidio al Empleo	\$53,482.27
TOTAL	\$53,482.27

- a) El saldo que se ve reflejado en la cuenta 1122, representa los ingresos devengados no recaudados al término del trimestre, con la cantidad de \$79,556.57 (Setenta y Nueve Mil Quinientos Cincuenta y Seis pesos 57/100 M.N.).

INGRESOS DEVENGADOS	
NOMBRE	SALDO
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$79,556.57
TOTAL	\$79,556.57

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

En referencia a los Derechos a Recibir Efectivo Equivalente a Largo Plazo refleja un saldo al 30 de junio de 2023 de \$1´031,362,115.00 (Mil Treinta y Un Millones Trescientos Sesenta y Dos Mil Ciento Quince pesos 00/100 m.n.) y con vencimiento mayor a 365 días, cabe hacer mención que se integran de los adeudos estatales de ejercicios anteriores (2005-2021).

- a) El Adeudo de la Secretaría de Finanzas del Estado al 30 de junio de 2023 refleja un saldo por la cantidad de \$ 1´031,362,114.81 (Mil Treinta y Un Millones Trescientos Sesenta y Dos Mil Ciento Catorce pesos 81/100 M.N.), derivado del incumplimiento al Paripassu establecido en el anexo de ejecución formalizado entre el gobierno federal y nuestra Entidad Federativa. El procedimiento de registro es determinar el monto no radicado con respecto del monto formalizado en dicho anexo; el cual se conforma de la siguiente manera:

Elaboró,
M.A.C. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo.Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRD. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	
INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO ESTATAL	
DEUDOR ESTATAL 2005	\$ 7,650,618.56
DEUDOR ESTATAL 2006	\$ 20,133,724.37
DEUDOR ESTATAL 2007	\$ 22,271,605.05
DEUDOR ESTATAL 2008	\$ 36,301,205.70
DEUDOR ESTATAL 2009	\$ 53,901,893.20
DEUDOR ESTATAL 2010	\$ 75,269,300.41
DEUDOR ESTATAL 2011	\$ 86,757,521.44
DEUDOR ESTATAL 2012	\$ 101,839,711.14
DEUDOR ESTATAL 2013	\$ 112,267,935.43
DEUDOR ESTATAL 2014	\$ 107,023,759.50
DEUDOR ESTATAL 2015	\$ 107,030,184.30
DEUDOR ESTATAL 2016	\$ 38,521,979.89
DEUDOR ESTATAL 2017	\$ 110,720,550.64
DEUDOR ESTATAL 2018	\$ 67,862,332.91
DEUDOR ESTATAL 2019	\$ 64,286,166.60
DEUDOR ESTATAL 2020	\$ 9,809,246.67
DEUDOR ESTATAL 2021	\$ 9,714,379.00
TOTAL INGRESOS POR RECUPERAR ESTATALES	\$ 1,031,362,114.81

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Bienes Muebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Las cuentas de Bienes Muebles, Infraestructura y Construcción en Proceso reflejan un saldo al 30 de junio de 2023 por la cantidad de \$130,946,427.08 (Ciento Treinta Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Setecientos Veintiséis Pesos 08/100 M.N.) la cual se integra de:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	
CONCEPTO	CANTIDAD
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones En Proceso	153,928,726.08
Bienes Muebles	46,295,060.00
Activos Intangibles	6,746.00
Depreciación De Bienes Muebles e Inmuebles	- 69,284,105.00
TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$130,946,427.08

La cuenta de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integra de la siguiente manera:

- \$59,147,938.24 (Cincuenta y Nueve Millones Ciento Cuarenta y Siete Mil Novecientos Treinta y Ocho pesos 24/100 M.N.) correspondientes a los terrenos registrados ante La Dirección de Catastro y Registro Público de la Propiedad,

Elaboro:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizo
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

- b) \$9'054,047.15 (Nueve Millones Cincuenta y Cuatro Mil Cuarenta y Siete pesos 15/100 M.N.) corresponde a la construcción en proceso en bienes propios la cual se considerará en activos de bienes inmuebles al término de la construcción.
- c) \$85'726,740.69 (Ochenta y Cinco Millones Setecientos Veintiséis Mil Setecientos Cuarenta pesos 69/100 M.N.) contempla la construcción de edificios no habitacionales de los diferentes CECyTEZ – EMSaD que actualmente se encuentran en operación.

Bienes Muebles

El inventario de Bienes Muebles refleja la cantidad de \$46,295,060.00 (Cuarenta y Seis Millones Doscientos Noventa y Cinco Mil Sesenta Pesos 00/100 M.N.), la cual se integra de: Mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, instrumental médico y de laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, otros equipos y herramientas.

Activos Intangibles

En la cuenta de Activos Intangibles se refleja la cantidad de \$6,746.00 (Seis Mil Setecientos Cuarenta y Seis pesos 00/100 M.N.), conformada por licencias y software a nombre del Colegio.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Activos Diferidos

Refleja la cantidad de \$ -69'284,105.00 (menos Sesenta y Nueve Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Ciento Cinco pesos 00/100 m.n.) que corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles los cuales se actualizaron al 30 de junio de 2023 de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a las bajas de inventario de acuerdo al Reglamento para el Control, Baja, Enajenación y Destino Final de Bienes Muebles del CECyTEZ.

Cabe hacer mención que en referencia a los bienes muebles, contempla altas y bajas de los bienes muebles, bienes que son donados por diferentes instancias, así como los resguardos de las facturas originales que amparan la propiedad del bien, así mismo esta Institución cuenta con controles físicos por medio de un sistema de inventarios, el cual nos permite determinar reportes actualizados por las incidencias en los bienes muebles. Se cuenta con los resguardos individuales actualizados al 30 de junio del 2023, los cuales elabora y custodia la Dirección de Administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

El Colegio al 30 de junio de 2023, no cuenta con el rubro de Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Otros Activos No Circulantes

El Colegio al 30 de junio de 2023, no cuenta con el rubro de Otros Activos No Circulante

El total del Activo asciende a la cantidad de \$1'173,139,459.00 (Mil Ciento Sesenta y Tres Millones Ciento Treinta y Nueve Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve pesos 00/100 M.N.).


Elaboro
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO


Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


Autorizo
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

PASIVO

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja la cantidad de \$ 149,993,057.00 (Ciento Cuarenta y Nueve Millones Novecientos Noventa y Tres Mil Cincuenta y Siete pesos 00/100 M.N.) la cual se conforma por los siguientes conceptos:

- a) En la cuenta de Proveedores a Corto Plazo al 30 de junio de 2023, se refleja un saldo de \$13,238.94 (Trece Mil Doscientos Treinta y Ocho pesos 94/100 M.N.) los cuales serán liquidados dentro de los siguientes 30 días, ya que se cuenta con los fondos suficiente para cubrir.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO								
Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5	Nivel 6	CONCEPTO	SALDO	
2112	0	0	0	0	0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$13,238.94	
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO							\$13,238.94	

En la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de junio de 2023, se informa un saldo que asciende a la cantidad de \$ 149,957,121.77 (Ciento Cuarenta y Nueve Millones Novecientos Cincuenta y Siete Mil Ciento Veintiún pesos 77/100 M.N.).

En el saldo de cuenta pensión alimenticia se está analizando la procedencia del saldo negativo para decidir si debiese de realizarse alguna labor de cobro o depuración de cuenta.

- a) En referencia a la cuenta de Cuotas INFONAVIT, el adeudo corresponde al primer bimestre del año en curso.
b) El saldo de la cuenta de Cuotas Sindicales, corresponde a la retención de cuotas sindicales de la segunda quincena del mes de marzo mismas que serán pagadas al inicio del próximo mes.

- a) En relación con Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja la cantidad de \$ 6,470.92 (Seis Mil Cuatrocientos Setenta pesos 92/100 M.N.)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO							
Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nivel 4	Nivel 5	Nivel 6	CONCEPTO	SALDO
2119	1	2	0	0	0	SEFIN	\$2,893.78
2119	2	2	42	1	0	CRISTINA JARAMILLO	\$1,889.49
2119	3	1	1	0	0	RENDIMIENTOS CTA. 8068	-\$353.09
2119	3	1	2	0	0	RENDIMIENTOS CTA, 8077	\$1,946.97
2119	7	1	0	0	0	REND CTA 296	\$93.77
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO							\$6,470.92

Elaboró
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Yo, Sr.
M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizo
MTRO. JUVENIL CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

- a) En relación a Otras Provisiones a Corto Plazo con fecha al 30 de junio de 2023, se refleja la cantidad de \$1,836,390.30 (Un Millón Ochocientos Treinta y Seis Mil Trescientos Noventa pesos 30/100 M.N.)

El total en el rubro de Pasivo Circulante es por la cantidad de \$151,829,447.00 (Ciento Cincuenta y Un Millones Ochocientos Veintinueve Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete pesos 00/100 M.N.).

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

La Cuenta por pagar a Largo Plazo refleja un saldo de \$33´528,701.00 (Treinta y Tres Millones Quinientos Veintiocho Mil Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), el cual se conforma de la siguiente manera:

- a) Secretaría de Finanzas por la cantidad de \$ 33´528,701.00 (Treinta y Tres Millones Quinientos Veintiocho Mil Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), correspondiente a préstamos del ejercicio 2013, 2014, 2015, 2017.

En general las Cuentas de Pasivo, son afectadas por los pagos correspondientes al Capítulo 1000 (Servicios Personales), debido a que la aportación del Estado no cubre el 50% asignado en el Convenio de Coordinación.

El total del Pasivo asciende a la cantidad de \$ 185,358,148.00 (Ciento Ochenta y Cinco Millones Trescientos Cincuenta y Ocho Mil Ciento Cuarenta y Ocho pesos 00/100 M.N.).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El total de los ingresos al mes de junio de 2023, ascienden a la cantidad de \$ 165,145,793.00 (Ciento Sesenta y Cinco Millones Ciento Cuarenta y Cinco Mil Setecientos Noventa y Tres pesos 00/100 M.N.), los cuales se desglosan a continuación:

Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó:
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

1.- Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión al 30 de junio de 2023, ascienden a la cantidad de \$1,201,804.00 (Mil Doscientos Un Millones Ochocientos Cuatro pesos 00/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente manera:

- **Productos**

El rubro de los Productos representa un .30 % respecto al total de los Ingresos de Gestión del Colegio, los cuales se integra por los Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios los cuales reflejan un saldo al 30 de junio de 2023 de \$261,309 (Doscientos Sesenta y Un Mil Trescientos Nueve pesos 00/100 M.N.)

- **Ingresos por Venta de bienes y Prestación de Servicios**

El rubro de Ingresos por Venta de bienes y Prestación de Servicios representa el .50 % respecto al total de Ingresos de Gestión del Colegio, los cuales se integra por impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, reflejando un saldo al 30 de junio de 2023 de \$ 940,495.00 (Novecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco pesos 00/100 M.N.).

2.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones así como los Rendimientos que genera la cuenta bancaria de la Aportación Federal, representan un 99.2% respeto al total de los ingresos devengados al 30 de junio de 2023 los cuales ascienden a la cantidad de \$ 163,943,989.00 (Ciento Sesenta y Tres Millones Novecientos Cuarenta y Tres Mil Novecientos Ochenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.), en este rubro se encuentra integrado tanto de la aportación federal como por la aportación estatal.


Elaboró
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO


Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

3.- Otros Ingresos y Beneficios

En este apartado por el periodo que se informa, no se generó información que reportar.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	CANTIDAD
Aportaciones Estatales	\$ 68,642,632.00
Aportaciones Federales	\$ 95,301,357.00
TOTAL INGRESOS	\$ 163,943,989.00

1.- Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos y Otras Perdidas, refleja un saldo al 30 de junio de 2023 de \$161,366,412.00 (Ciento Sesenta y Un Millones Trescientos Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Doce pesos 00/100 M.N.), los cuales se conforman de la siguiente manera:

- Gastos de Funcionamiento:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	CANTIDAD
Servicios Personal	\$ 155,372,511.00
Materiales y Suministros	\$ 3,116,001.00
Servicios Generales	\$ 2,877,900.00
TOTAL EGRESOS	\$ 161,366,412.00

Desglose de Gastos de Funcionamiento por cuenta específica al 30 de junio de 2023.

- Los servicios personales representan el 97.34% de los gastos erogados al 30 de junio de 2023, ascendiendo a la cantidad de \$ 155,372,511.00 (Ciento Cincuenta y Cinco Millones Trescientos Setenta y Dos Mil Quinientos Once pesos 00/100 M.N.) y que corresponde a los Sueldos y Salarios del Personal, Docente, Administrativo y Directivo del Colegio.
- Los Materiales y suministros representan un porcentaje del 1.08% de los gastos erogados al 30 de junio de 2023, por la cantidad de \$3,116,001.00 (Tres Millones Ciento Dieciséis Mil Un Pesos 00/100 M.N.) y que corresponde al consumo de Materiales y Suministros, que fueron erogados para los Planteles y Dirección General del Colegio (Materiales y Útiles de Oficina, Materiales y Útiles de Impresión, Material de limpieza, Alimentos, Material de Construcción, Lubricantes y Aditivos, etc.).
- Los Servicios Generales representan un porcentaje del 1.44% de los gastos erogados al 30 de junio de 2023, cantidad que asciende a \$2,877,900.00 (Dos Millones Ochocientos Setenta y Siete Mil Novecientos Pesos 00/100 M.N.) y que corresponde a gastos erogados

Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL NOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

para los planteles y Dirección General del Colegio, tales como Servicios de Energía Eléctrica, Servicio Telefónico, Servicio de Internet, Servicio de Asesoría, Servicio de Informática, Arrendamiento de Edificios, Capacitación, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles, Mobiliario y Equipo, entre otros.

- d) Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, representan un .14% de los gastos erogados al 30 de junio de 2023, la cantidad asciende a \$6,746.00 (Seis Mil Setecientos Cuarenta y Seis pesos 00/100 M.N.).

2.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, al 30 de junio de 2023, no se refleja saldo en las cuentas de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Al 30 de junio de 2023 la cuenta de Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido, refleja un saldo de \$ 1´194,912,900.00 (Mil Ciento Noventa y Cuatro Millones Novecientos Doce Mil Novecientos pesos 00/100 M.N.), la cual se conforma de la siguiente manera:

Aportaciones:

Las Aportaciones al 30 de junio de 2023, reflejan un saldo de \$ 1´148,100,135.00 (Mil Ciento Cuarenta y Ocho Millones Cien Mil Ciento Treinta y Cinco pesos 00/100 M.N.) integrándose del Patrimonio Pendiente por Recuperar Estatal, Patrimonio Pendiente por Recuperar Federal, Patrimonio de la Dirección General (Altas y Bajas de Bienes Muebles e Inmuebles). Integrándose de la siguiente manera:

- a) Patrimonio pendiente por recuperar por parte de la aportación del Estado, del mes de Agosto del Ejercicio 2005 al mes de diciembre del 2021 asciende a la cantidad de \$1´031,362,114.82 (Mil Treinta y Un Millones Trescientos Sesenta y Dos Mil Ciento Catorce pesos 82/100 M.N.).

Donaciones de Capital

La cuenta de Donación a Capital fue afectada por la cantidad de \$46´056,534.00 (Cuarenta y Seis Millones Cincuenta y Seis Mil Quinientos Treinta y Cuatro pesos 00/100 M.N.) en relación con la reclasificación de bienes inmuebles que se encontraban dentro de la cuenta de aportaciones de acuerdo con la normatividad que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

Al 30 de junio de 2023 la cuenta de Hacienda Pública / Patrimonio Generado, refleja un saldo de \$- 207,131,589.00 (menos Doscientos Siete Millones Ciento Treinta y Un Mil Quinientos Ochenta y Nueve pesos 00/100 M.N.), la cual se conforma de la siguiente manera:

Elaboró:
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo.Bo.
M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)

La cuenta de Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) refleja un saldo al 30 de junio de 2023 la cantidad de \$-863,541.00 (menos Ochocientos Sesenta y Tres Mil Quinientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N.).

Resultado de ejercicios Anteriores

La cuenta de Resultado de ejercicios Anteriores refleja un saldo al 30 de junio de 2023, por la cantidad de \$-256,005,504.00 (menos Doscientos Cincuenta y Seis Millones Cinco Mil Quinientos Cuatro pesos 00/100 M.N.).

Revaluos

La cuenta de Revaluó de Bienes Muebles asciende a la cantidad de \$12´943,779.00 (Doce Millones Novecientos Cuarenta y Tres Mil Setecientos Setenta y Nueve pesos 00/100 M.N.).

Reclasificaciones

La cuenta de reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores refleja la cantidad de \$35,066,595.00 (Treinta y Cinco Millones Sesenta y Seis Mil Quinientos Noventa y Cinco pesos 00/100 M.N.) al 30 de junio del 2023.

El saldo del rubro de Hacienda Pública/Patrimonio arroja un total de \$987,781,311.00 (Novecientos Ochenta y Siete Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Trescientos Once Pesos 00/100 M.N.).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. La Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro), se reflejan de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO		
CONCEPTO	2023	2022
Saldo inicial	\$ 20,806,403.00	\$ 47,070,223.00
Flujo de Efectivo de las actividades de operación	-\$ 314,298.00	\$ 86,709,085.00
Flujo de Efectivo de las actividades de Inversión	\$ 863,541.00	\$ 18,408,489.00
Flujos Netos por Actividades de Financiamiento	-\$ 10,772,761.00	-\$ 131,381,395.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 10,582,885.00	\$ 20,806,402.00

Elabora
 M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
 JEFE DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO

Vo. Bo.
 M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
 MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
 DIRECTOR GENERAL

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INGRESOS

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023 (CIFRAS EN PESOS)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	165,145,793,
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	165,145,793

Elaboró
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Ve Bó.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	161,471,412.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas Y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	105,000
2.9 Activos Biológicos	-
2.1 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencia y	-
3.1 Amortizaciones	2,915,840
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	-
3.4 Deterioro u Obsolencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	164,387,252.00

Elaboró,
 M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
 JEFE DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO

Vg. Bo
 M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
 MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
 DIRECTOR GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, a la fecha no utiliza Cuentas de Orden.

Juicios

Los Laudos generados por Juicios laborales, para el mes de junio de 2023, se estima por la cantidad de \$ 3,579,166.67 (Tres Millones Quinientos Setenta y Nueve Mil Ciento Sesenta y Seis pesos 67/100 M.N.).

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, al 30 de junio de 2023, no cuenta con Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

Bienes Concesionados o en Comodato.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas al 30 de junio de 2023, no cuenta con Bienes Concesionados o en Comodato.


Elaboró.
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO


Vó. Bo.
M.F. MIGUEL ÁNGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL

Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos

PRESUPUESTOS DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2023
Ley de Ingresos Estimada	\$147,743,653
Ampliaciones y Reducciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$17,402,140
Ley de Ingresos por Devengada	-
Ley de Ingresos por Recaudada	\$165,145,793

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 178,844,169.00
Ampliación y Reducciones al Presupuesto	\$ 202,011.00
Presupuesto Modificado	\$ -
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ -
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 161,471,412.00

Elaboró.
M.A.G. SERGIO DEL HOYO SANTILLÁN
JEFE DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Vo. Bo.
M.F. MIGUEL ANGEL ORTEGA ROBLES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó
MTRO. JULIO CESAR ORTIZ FUENTES
DIRECTOR GENERAL