

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

INFORMACIÓN CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Efectivo		
Caja Recaudadora Mexicali	2,500.00	a)
Caja Recaudadora Ensenada	1,000.00	
Caja Recaudadora Tecate	1,000.00	
Total de Efectivo	4,500.00	
Bancos/Tesorería		
Santander Moneda Nacional	63,230,900.86	b)
BBVA Bancomer Moneda Nacional	247,119,026.05	c)
Banamex Moneda Nacional	517,224,992.34	d)
HSBC Moneda Nacional	2,690,011.06	e)
Scotiabank Inverlat	2,642,379.32	f)
BANORTE	44,144,529.79	g)
Total Bancos/Tesorería	877,051,839.42	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
BBVA Bancomer	1,161.01	h)
Banamex	1.10	
Banregio	202.33	
Total Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,364.44	
Otros efectivos y equivalentes		
Otras cuentas por aplicar	1,536,743,054.53	i)
Total otros efectivos y equivalentes	1,536,743,054.53	
Suma total de efectivo y equivalente	2,413,800,758.39	

- a) El rubro de efectivo se encuentra constituido por los recursos otorgados como fondo fijo para el manejo de las cajas de ingresos recaudadoras de las diferentes delegaciones del Instituto y sus oficinas centrales.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

b) La cuenta contable **Santander Moneda Nacional** por un importe de **\$63,230,900.86** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
b.1	65500593232	Ingresos Propios	1,510,920.26
b.2	65504874197	Ingresos Propios FONE	14,803,712.86
b.3	65504955348	Pago de Diferencial Jubilados	29,998,617.41
b.4	65505449649	Depósito de Terceros	4,481,734.75
b.5	65505647244	Ingresos Propios Nóminas (becas)	-559,198.86
b.6	65505921498	ISEP FONE Recup. Pagos Demasía	12,995,114.44
	Total cuentas de Santander Moneda Nacional		63,230,900.86

b.1) Esta cuenta se utiliza los depósitos por concepto de ingresos propios del ISEP, tales como la recuperación de anticipos de sueldo y lo que se recauda en cajas por concepto de cobro de derechos.

b.2) Esta cuenta se utiliza para recibir depósitos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE), descuentos vía nómina centralizada y son para juzgados por juicios mercantiles y pagos en demasía a favor de ingresos propios del ISEP.

b.3) Esta cuenta bancaria se utiliza para el pago de diferencial de retiro a jubilados con recursos procedentes de Gobierno del Estado.

b.4) Esta cuenta bancaria se utiliza para depositar los ingresos del cobro a terceros por Gastos de administración por los descuentos vía nómina.

b.5) Esta cuenta bancaria se utiliza para el pago de becas y nóminas de personal con plazas o conceptos no conciliados, su saldo negativo se corregirá en el año 2020.

b.6) Esta cuenta se apertura para recibir de FONE los descuentos vía nómina por la recuperación de pagos en demasía.

c) El saldo de la cuenta **BBVA Bancomer Moneda Nacional** por un importe de **\$ 247,119,026.05** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
c.1	0199147608	ISEP/PROG. AP. EDUC. CTA. PTE	197,377.35
c.2	0199148140	ISEP/ Gasto de Operac.Prog.Cred.Educ.	233,507.93
c.3	0199148388	APOYOS EDUC. BECAS PREPA	4,087,460.97
c.4	0100265373	ISEP/Cobranza Crédito Educativo	235,282.64
c.5	0107853890	ISSSTE Jubilados	830,521.34
c.6	0109402020	ISEP/ Pagos ISSSTE - FOVISSSTE	10,292,529.29
c.7	0110319031	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA CAL. EDUC. NIVEL SUPERIOR 2017	673,615.74
c.8	0111297228	ISEP/PROG. DE FORT.CAL.EDUC. NIVEL SUPERIOR 2018	560,236.50
c.9	0111297112	ISEP/PROG. NACIONAL DE BECAS BAPISS 2018	31,705.55
c.10	0112587262	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO 2019	-4,092.95

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

c.11	0112587386	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO NIVEL SUPERIOR 2019	4,629,931.46
c.12	0114218639	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2020	210,318,679.53
c.13	0114242823	FONE GASTOS DE OPERACIÓN ENSENADA 2020	7,055,666.97
c.14	0114326008	FONE GASTOS DE OPERACIÓN SAN QUINTIN 2020	3,997,339.96
c.15	0114610903	ISEP/PROG. DESARROLLO PROF. DOCENTE 2020	1,081,003.35
c.16	0114610822	ISEP/PROG. DESARROLLO DE APREND. SIGN. EDU. BAS. 2020	1,823,274.23
c.17	0114610849	ISEP/PROG. NAC. DE CONVIVENCIA ESCOLAR 2020	1,074,986.19
Total BBVA Bancomer Moneda Nacional			247,119,026.05

- c.1) Esta cuenta bancaria es utilizada para girar los cheques por concepto de apoyos por crédito educativo a estudiantes que cursan sus estudios universitarios.
- c.2) Esta cuenta bancaria se utiliza para el ejercicio de los Gastos de Operación del Programa de Apoyo Educativo.
- c.3) Esta cuenta se utiliza para pago de Becas Educativas Programa Preparatoria para Todos.
- c.4) Esta cuenta se utiliza para depósito de la cobranza o recuperación de créditos educativos.
- c.5) Esta cuenta se utiliza para el pago a beneficiarios de jubilados fallecidos durante el periodo de 1 de diciembre del 2014 a 30 de junio del 2016, periodo en el que no existió cobertura del seguro institucional de 18 meses para los jubilados de ISEP fallecidos.
- c.6) Esta cuenta bancaria se apertura en diciembre del 2016 y es utilizada para el pago de Seguridad Social de nómina local y pagos al ISSSTE – FOVISSSTE.
- c.7) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio del Programa de Fortalecimiento a la Calidad Educativa Nivel Superior 2017, actualmente se encuentra en proceso de depuración y finiquito.
- c.8) Esta cuenta bancaria se utilizó para gastos del Programa Fortalecimiento a la Calidad Educativa Nivel Superior 2018, actualmente se encuentra en proceso de depuración y finiquito.
- c.9) Esta cuenta bancaria se utiliza para otorgar becas del programa nacional de becas BAPISS 2018, actualmente se encuentra en proceso de depuración y finiquito.
- c.10) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Fortalecimiento 2019, se encuentra en proceso de depuración y finiquito.
- c.11) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del programa Fortalecimiento Nivel Superior 2019.
- c.12) Esta cuenta bancaria se utiliza para FONE Gastos de Operación 2020.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- c.13) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación de la Delegación de Ensenada 2020.
- c.14) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación de San Quintín 2020.
- c.15) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Desarrollo Profesional Docente 2020.
- c.16) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Desarrollo de Aprendizajes Significativos de Educación Básica 2020.
- c.17) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Nacional de Convivencia Escolar 2020.
- d) El saldo de la cuenta **Banamex Moneda Nacional** por un importe de **\$ 517,224,992.34** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
d.1	7012/0473296	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2018	15,949.07
d.2	7013/1574345	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2019	475,343.27
d.3	7013/1617443	ISEP/FONE Gastos de Operación 2019	-320,678.30
d.4	7013/3317900	ISEP/Ingresos Propios 2019	1,274,650.47
d.5	7013/1667017	ISEP/Prog. Esc. Tiempo Completo 2019	-359,352.20
d.6	7013/2047241	ISEP/Prog. Expansión de la Educación Inicial 2019	241,647.77
d.7	7013/2926393	ISEP/Prog. Nacional de Ingles 2019	-19,372.68
d.8	7013/3104842	ISEP/Prog. Para la Inclusión y la Eq. Educativa 2019	-578.13
d.9	7013/3264343	ISEP/Prog. Nacional de Becas Básicas 2019	1,890.22
d.10	7013/4220145	ISEP/PROG. REFORMA EDUCATIVA 2019	96,799.21
d.11	7014/7455109	FONE FONDO DE COMPENSACION 2020	103,184,517.14
d.12	7014/7455095	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2020	336,015,741.06
d.13	7012/8202925	FONE GASTOS DE OPERACIÓN ROSARITO 2020	2,400,690.48
d.14	7016/1274966	FONE GASTOS DE OPERACIÓN TIJUANA 2020	1,538,021.64
d.15	7006/4650449	FONE GASTOS DE OPERACIÓN TECATE 2020	2,809,398.79
d.16	7015/2362518	ISEP/PROG. ESCUELAS TIEMPO COMPLETO 2020	52,681,392.74

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

d.17	7014/7455133	ISEP/PROG. NAC. DE INGLES 2020	5,022,187.39
d.18	7015/0180463	ISEP/PROG. DE FORTAL.DE SERVC. DE EDUC. ESPECIAL 2020	1,931,181.42
d.19	7015/3034816	ISEP/PROG. ATENCION A LA DIV.DE LA EDUC. INDIGENA 2020	1,047,366.01
d.20	7015/3034824	ISEP/PROG. ATENC. EDUC.DE LA POB. ESC. MIGRANTE 2020	3,295,139.93
d.21	7015/2688960	ISEP/PROG. EXPANSION EDUC. INICIAL 2020	5,873,036.59
d.22	7015/1761656	ISEP/PROG. DE BECAS 2020	20,020.45
Total Banamex Moneda Nacional			517,224,992.34

- d.1) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos Fondo de Compensación 2018, se analizará si procede su cancelación.
- d.2) Esta cuenta bancaria se apertura para pago de nómina local y su seguridad social 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.3) Esta cuenta bancaria se apertura para pago de FONE gastos de operación 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.4) Esta cuenta bancaria se apertura para recibir Ingresos propios ISEP 2019.
- d.5) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Escuelas de Tiempo Completo 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.6) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación Programa Expansión de la Educación Inicial 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.7) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Nacional de Ingles 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.8) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa para la Inclusión y la Equidad Educativa 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.9) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Nacional de Becas Básicas 2019, esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.10) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Reforma Educativa 2019 esta cuenta se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.11) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2020.
- d.12) Esta cuenta bancaria se apertura para el FONE Gastos de Operación 2020.
- d.13) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Rosarito 2020.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

d.14) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tijuana 2020.

d.15) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tecate 2020.

d.16) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Escuelas de Tiempo Completo 2020.

d.17) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Nacional de Ingles 2020.

d.18) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa de Fortalecimiento de los Servicios de Educación Especial 2020.

d.19) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Atención a la Diversidad de la Educación Indígena 2020.

d.20) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Atención Educativa de la Población Escolar Migrante 2020.

d.21) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Expansión Educación Inicial 2020.

d.22) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa de Becas 2020.

e) El saldo de la cuenta **HSBC Moneda Nacional** por un importe de \$ **2,690,011.06** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
e.1	4043791003	Créditos y Apoyos Educativos	2,690,011.06

e.1) Esta cuenta bancaria se reciben los depósitos de la recuperación de los créditos otorgados como Apoyos Educativos.

f) El saldo de la cuenta **SCOTIABANK INVERLAT** por un importe de \$ **2,642,379.32** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
f.1	13201126695	Créditos y Apoyos Educativos	2,642,379.32

f.1) Esta cuenta bancaria se utiliza para recibir los depósitos de la recuperación de los créditos otorgados como apoyos educativos.

g) El saldo de la cuenta **BANORTE** por un importe de \$ **44,144,529.79** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
g.1	0314736466	Nómina con recursos estatales	44,144,529.79

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

g.1) Esta cuenta recibe recursos de Gobierno del Estado para pago de nóminas extraordinarias.

h) Estas cuentas son remanentes de los periodos en los que el Instituto manejaba inversiones en la mesa de dinero, actualmente el Instituto invierte en CETES.

i) La cuenta contable **OTRAS CUENTAS POR APLICAR** se deriva del registro de operaciones que se realizan del **Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) SUBFONDO Servicios Personales**, el importe de **\$1,536,743,054.53** representa pagos que ya realizó el Fondo y que no se ha podido descargar del saldo debido a que existe problemas técnicos en la carga a los sistemas.

Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.		
Cuentas por cobrar a corto plazo	659,077.44	a)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	284,593,699.26	b)
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	1,396,208.99	c)
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes.	286,648,985.69	

a) El saldo de **\$ 659,077.44** corresponde a cobro por gastos de administración a terceros por la cantidad de **\$333,474.48** y otras cuentas por cobrar por **\$325,602.96**, los cuales están constituidos como a continuación se relaciona:

Cuenta por cobrar por prestaciones de servicios

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 30/06/2020
METLIFE de México, S.A. Concepto 51	31/12/2015	309,837.46
Ópticas Lorentz de México	31/07/2015	12,906.00
Agustín Ochoa Brambila E6	31/07/2015	1,457.56
Promotora Magisterial Solidaria	16/12/2016	2,369.22
Centro Corporativo de Servicios y Operaciones Concepto C4	30/11/2016	6,442.42
Filósofo, S.A. de C.V. SOFOM ENR C-B4	29/07/2016	461.82
Total		333,474.48

Otras cuentas por cobrar:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 30/06/2020
FORTE	17/12/2018	546.41
Préstamo Sindical ADES	17/12/2018	4,460.66
AHISA	17/12/2019	12,457.55
Renta FOVISSSTE Fondo Vivienda	17/12/2018	62,971.29

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Cuotas Sindicales	17/12/2018	11,652.21
Caja de Ahorro Promoción Social	17/12/2018	2,547.33
Corporativo/Asegurador y ADES	17/12/2018	17.07
Aportación Caja Personal de ISEP	05/12/2019	214.86
Grupo California	17/12/2018	5,917.05
Seguros FOVISSSTE	17/12/2018	87.83
Caja Magisterial Mexicali, A.C.	17/12/2018	12,744.92
Fondo de Ahorro FOBEN	17/12/2018	4,803.28
Promociones Económicas S.N.T.E.	17/12/2018	6,188.88
Fondo De Préstamo FOBEN	17/12/2018	25,944.56
Ahorro CAMAC	17/12/2018	4,459.23
Impulsora Promobien,S.A. DE C.V.	17/12/2018	2,962.95
Línea Magisterial,S.C	17/12/2018	494.55
Seguros Comercial América, S.A. de C.V.	17/12/2018	224.15
Ahorro Solidario	17/12/2018	283.02
Seguro De Automóvil / Ctro.Corp. Srvs. y Op.	17/12/2018	260.49
Prestamos Inversionistas ADES	17/12/2018	7,634.09
Ediciones, Tratados y Equipos, S.A. de C.V.	17/12/2018	4,516.22
Servicios Dentales de México/Guzmán Magallanes Francisco.	05/12/2019	160.98
Protección General de Seguros S.A.	17/12/2018	182.46
FOBEN Autos	17/12/2018	2,771.77
FOVIMBC SEBS-ISEP	17/12/2018	425.82
Asociación para el Bienestar Educativo	17/12/2018	13.23
22% FOBEN Defunción	07/09/2017	36,716.35
22% FOBEN Retiro	07/09/2017	104,311.64
Promociones Económicas	05/12/2019	401.24
Compañía Comercial Comernova S.A. de C.V.	05/12/2019	18.37
Directodo México SAPI (C-A3)	17/12/2018	401.74
22% Cuotas Sindicales	05/12/2019	711.93
Ahorro Magisterial para el Desarrollo Soc. SC C-95	17/12/2018	316.52
Impulsora Magisterial A.C. (ASCIM) C-28	05/12/2019	243.84
Edilar, S.A. de C.V. C-39	17/12/2018	1,012.33
Ahorro Y Apoyo Educativo Grupo AMAJU, AC C-96	17/12/2018	330.88
Operaciones y Auditoria S.A. de C.V. C-1A	05/12/2019	29.42
FIGLOSNTTE 2 (Seguro de Vida) C-1b	17/12/2018	110.18
FIGLOSNTTE 2 Jubilación o Retiro C-1C	17/12/2018	722.41
FIGOSNTE Aportaciones a Caja C-1E	17/12/2018	433.10
22% Patrimonio Sindical C-D5	05/12/2019	711.93

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

22% FOBEN Ahora C-F5	05/12/2019	329.21
22% RASOBA A.C. C-B7	05/12/2019	777.36
22% Eventos ADES Caja De Ahorro Sind. Des. Soc C-C8	05/12/2019	701.51
Total Credit SAPI De C.V	01/03/2019	1,878.24
FIGLOSNTTE 2 (Div. Seguros Cuota)	01/03/2019	9.50
FIGLOSNTTE 2 Préstamo Magisterial	01/03/2019	492.40
TOTAL		325,602.96

b) El Saldo de **\$284,593,699.26** se refiere a entregas de efectivo para llevar a cabo las operaciones de los distintos Programas Educativos, así como anticipos de sueldos a empleados, y se integra como sigue:

Gastos por comprobar	262,506,820.32	b.1)
Otros Deudores Diversos	22,086,878.94	b.2)
Total	284,593,699.26	

b.1) La subcuenta de gastos por comprobar es utilizada de manera transitoria para dotar de recursos a funcionarios y empleados para ejercer el gasto por conceptos identificables, como pueden ser compras menores por los que posteriormente a su realización se tramita la documentación respectiva para afectar el Presupuesto del Egreso, este saldo fluctúa cada mes y será comprobado en su totalidad durante el ejercicio 2020:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 30/06/2020
Gastos por Comprobar	01/01/2018	2,828,979.39
Mejora en Centros Educativos	01/01/2019	528,185.93
Mejora en Centros Educativos	01/01/2020	259,149,655.00
Total		262,506,820.32

A partir del 2018 los viáticos se incorporan a este régimen de comprobación.

b.2) La subcuenta de Otros Deudores representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, se integra principalmente por los siguientes conceptos:

NOMBRE	SALDO DE ANTIGUEDAD	IMPORTE AL 30/06/2020	
Vázquez Cerecer José Alberto	30/06/2019	650,186.45	b.2.1
Anticipos A Sueldo	17/04/2015	4,792,099.77	b.2.2)
MOVALDI Group, S.C.	15/06/2018	1,694,786.36	b.2.3)
Campillo Fuerte Reyna Olivia	15/06/2018	272,890.00	b.2.4)
Gobierno Del Estado Apoyo Financiero	31/12/2019	13,660,180.41	b.2.5)
Gobierno El Estado (Antocha Campesina)	05/03/2020	459,797.32	b.2.6)

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Ramírez Rodríguez Marco Antonio	27/03/2020	7,040.00	
Anticipo Personal De Honorarios	16/01/2014	29,000.51	
Figueroa Rodríguez María Guadalupe	06/03/2013	5,566.17	
Yáñez Placeres Manuel Esteban	01/08/2013	20,832.94	
Federico López Maricruz	17/12/2019	2,119.13	
Navarrete Pacheco José Arturo	01/10/2018	16,099.99	
González Esparza Ma. Concepción	30/11/2016	1,238.36	
Guzmán Valencia José Daniel	27/06/2017	3,944.00	
García Bravo María Gisela	28/02/2018	3,440.77	
Tecnicentro Royal S.A. De C.V	31/07/2019	3,190.00	
Núñez Camacho Cynthia Emilia	15/06/2018	97,817.36	
Rebeles Viramontes Miguel Angel	13/07/2018	99,530.55	
López Martínez José De Jesus	31/10/2019	5,381.24	
Duarte Castro Patricia Elena	31/10/2019	146,728.40	
Operadora Real Del Rio	31/10/2019	18,695.27	
Abadía Cruz Gabriel Jesús	31/12/2019	286.79	
Osorio Parra Marco Antonio	05/05/2020	877.60	
Romero Huerta Ilse Iriam	03/03/2020	127.60	
Villalobos Ávila Ricardo	02/03/2020	50.00	
Escobedo Uribe Alma Velia	02/03/2020	332.00	
Figueroa Alarcón Gabriela	13/05/2020	-360.05	
Limón Sánchez Hidelisa (Mxli)	06/05/2020	25,000.00	
Montaño Zavala Olimpia Arizbee (Ensenada)	06/05/2020	25,000.00	
Ayala Arenas Brenda Rosario(Rosarito)	06/05/2020	15,000.00	
Andrade Hernández Irlanda A. (Tecate)	06/05/2020	15,000.00	
Guerrero Gamboa Juan Pablo (San Quintín)	06/05/2020	15,000.00	
TOTAL		22,086,878.94	

b.2.1) El saldo de esta cuenta corresponde a adeudos de los directores de escuelas por apoyos otorgados en el 2017, los cuales se recuperarán en 2020.

b.2.2) Esta cuenta representa anticipos al sueldo de los trabajadores el cual será cubierto durante el ejercicio 2020, estas cantidades se originan de empleados que han tenido alguna emergencia médica o de fallecimiento.

FECHA	NOMBRE	IMPORTE
04-may-17	ACOSTA MEJIA ROSA MYRNA	0.06
31-may-16	AGUILAR CASTRO MARGOT	1,923.09
10-ago-16	AGUILAR CASTRO MARGOT	7,000.00
18-ene-18	AGUILAR OSUNA ROBERTO	2.36

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

22-dic-17	AGUILAR QUINTERO KARLA PATRICIA	24,000.00
03-ago-15	AGUILAR RAMIREZ PATRICIA	648.14
09-feb-18	AGUILERA BARAJAS DAVID	10,000.00
06-may-16	AGUIRRE AMEZQUITA MARTIN	2,918.50
22-abr-16	AISPURO BELTRAN TRINIDAD MARIO	3,678.81
22-abr-16	ALCARAZ SANDOVAL SONIA	2,607.67
25-abr-16	AMADOR RODRIGUEZ SINTIA	81.43
03-may-17	ANGULO PEÑUELAS JOSE ALFREDO	0.12
13-dic-16	ARCE MIRELES KARLA	2,600.00
22-abr-16	ARMAS NAVARRO NANCY	686.92
22-sep-16	ARMAS NAVARRO PATRICIA	2,000.00
06-mar-18	AVILA GALINDO ALMA ROSA	0.64
10-ago-16	AVILA SALCEDO GUADALUPE WENDY	3,644.48
30-jul-15	AYON CORONADO MARIA DEL CARMEN	2,333.34
17-dic-19	BAHENA FLORES ALEJANDRO	60,000.00
09-feb-18	BENITEZ RODRIGUEZ DOMINGO	0.01
18-jun-18	BOJORQUEZ S CONSUELO GUADALUPE	23,000.00
22-abr-16	BRACAMONTE DE DIOS JOSEFINA	2,323.67
13-may-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	5,418.79
01-nov-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	12,000.00
27-12-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	16,944.88
25-abr-16	BURGUEÑO RUIZ ISMAEL	-9,803.84
25-ago-16	CABELLO RAMIREZ RAUL DOMINGO	1,000.05
14-may-15	CABRERA AVILES JOSE ANGEL	-0.02
16-dic-16	CALLEJA JIMENEZ TERESA	1,355.01
18-ene-18	CAMACHO PADILLA OSCAR ALFONSO	0.05
10-may-17	CAMPOS HERRERA BEATRIZ	13,500.00
16-dic-16	CAMPOY FERNANDEZ RAFAEL	2,210.53
18-ago-15	CANO VALADEZ MONICA	10,844.40
03-ago-16	CANO VALADEZ MONICA	5,647.00
10-sep-15	CARRILLO MAZA MARCO ANTONIO	699.52
30-sep-15	CARRILLO MAZA MARCO ANTONIO	12,000.00
22-abr-16	CASTELLANOS MARRON ENRIQUE	1,753.96
05-oct-18	CASTILLO HERNANDEZ MERICIA	7,708.67
26-dic-19	CASTILLO NIETO YAHARA JANETT	79,209.65
17-ago-18	CASTRO ANTELO JESUS ERNESTO	-0.82
25-abr-16	CASTRO PEREZ SIMON	2,751.26
15-ago-16	CERVANTES BALTAZAR ALEJANDRINA	-0.06
04-abr-17	CERVANTES DE LA TORRE EDUARDO	0.07

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

22-abr-16	CHACON GAUNA MARIA DE LOURDES	213.58
18-jul-19	CHAIRES GUERRA ANDREA	-2.00
14-feb-19	CHAVEZ COLECIO URBANO	8,000.00
07-feb-18	CHOZA TORRES MARIA GUADALUPE	0.50
24-jul-17	COLIS VIRAMONTES ROSA MARIA	-402.81
05-oct-16	CONTRERAS PLASCENCIA BRENDA	10,400.00
31-jul-17	CORNEJO FREGOSO GIL	50,800.00
22-abr-16	CORONEL MARTIN MARCOS	1,007.74
30-jul-15	CORTEZ CRISTIAN GABRIELA	4,000.00
16-jul-15	CORTIZO MORALES DANIELA	14,678.80
30-jul-15	CORTIZO MORALES DANIELA	30,000.00
29-nov-19	COUTIGNO RAMIREZ ANA CLAUDIA	45,000.00
12-dic-19	COUTIGNO RAMIREZ ANA CLAUDIA	45,000.00
14-nov-19	COVARRUBIAS SANCHEZ BRENDA	22,500.00
29-nov-19	COVARRUBIAS SANCHEZ BRENDA	22,500.00
24-may-18	DELGADILLO MACIAS RAUL ANTONIO	402.73
26-sep-17	DELGADO DELGADO RAYMUNDO	-2,300.00
17-jun-16	DELGADO PEÑA GILBERTO	25,000.00
27-mar-18	DOMINGUEZ GUTIERREZ PERLA NOHE	-1,200.10
22-may-17	ENG COPTO ROGELIO	10,950.00
12-dic-19	ESCAMILLA CASTAÑEDA JAIME	60,000.00
10-ago-16	ESCANDON SIQUEIROS GLENDA LAURA	1,114.32
21-ago-18	ESCANDON SIQUEIROS GLENDA LAURA	5,185.68
31-jul-15	FABELA ENRIQUEZ MA. ESTHER	-155.60
31-jul-15	FEDERICO LOPEZ MARICRUZ	5,792.99
31-oct-18	FEDERICO LOPEZ MARICRUZ	2,057.01
07-sep-18	FLORES DANIELS MARCELA	-0.04
15-may-15	FLORES JIMENEZ VICTOR MANUEL	-207.86
07-feb-18	FREGOSO LOPEZ LILIANA EDITH	0.04
26-dic-19	GANDARA BUENROSTRO ESPAÑA TAATIH	45,311.47
30-oct-15	GARATE LOAIZA MONICA	13,700.00
22-abr-16	GARCIA CACERES DULCE MARIA	1,685.72
30-jul-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA A.	5,000.00
01-dic-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA A.	5,000.00
14-oct-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA ANGEL	5,000.00
30-oct-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA ANGEL	5,000.00
11-nov-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA ANGEL	5,000.00
23-dic-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA ANGEL	10,000.00
16-feb-17	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	2,799.80

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

18-ene-18	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	0.06
07-sep-18	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	-0.03
29-jul-16	GARCIA IBARRA MAYRA LORENA	-0.08
16-feb-17	GARCIA IMPERIAL JORGE EDUARDO	3,217.27
18-ene-18	GARCIA LUNA CARMEN NATALIA	4,106.37
27-mar-18	GARCIA LUNA CARMEN NATALIA	9,500.00
27-abr-18	GARCIA LUNA CARMEN NATALIA	12,000.00
28-ago-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	2,400.00
22-sep-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	7,500.00
30-sep-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	6,900.00
18-jul-19	GARCIA MERCADO CLAUDIA MALLELY	-2.00
05-oct-17	GARCIA ROMERO TANIA FERNANDA	4,124.98
31-dic-19	GARCIA ROMERO TANIA FERNANDA	12,000.00
06-mar-18	GARCIA ROMERRO ROSA MARGARITA	0.10
30-jul-15	GARCIA SANDEZ VICTOR MANUEL	6,260.00
22-abr-16	GASTELUM ALVAREZ DANIEL	2,756.43
07-abr-17	GASTELUM TELLO FABIOLA	6,634.69
18-dic-19	GOMEZ LLANOS MORENO TEODORO	67,234.20
22-abr-16	GOMEZ PEREZ JORGE ANTONIO	1,054.79
06-mar-18	GONZALEZ MACHADO ARTURO	12,200.00
20-mar-18	GONZALEZ MACHADO ARTURO	6,000.00
18-jul-19	GUERRA RAMIRO PEDRO ESTEBAN	44,000.00
05-oct-16	GUERRERO BELTRAN VALERIA	-0.12
31-jul-17	GUERRERO GUERRERO MIGUEL	67,000.00
30-jul-19	GUERRERO HERNANDEZ MARITZA	3,618.83
01-dic-15	GUERRERO SERAFIN ERNESTO	18,600.00
23-dic-15	GUERRERO SERAFIN ERNESTO	6,000.00
18-abr-18	GUILLEN MANUEL EDUARDO	4,000.00
30-jul-15	GUTIERREZ DIAZ ISIS DANIELA	3,800.00
25-ago-15	GUTIERREZ GAETA MARTIN	9,923.52
07-may-18	GUTIERREZ GAETA MARTIN	4,926.20
29-sep-17	GUTIERREZ GARCIA GERARDO	-11,928.50
12-dic-19	GUTIERREZ ORNELAS JOAQUIN	35,000.00
29-jun-16	GUZMAN DE LA PAZ MINERVA LIVIE	10,800.00
22-abr-16	GUZMAN LUEVANO SANTIAGO	1,603.37
22-abr-16	HERMOSILLO VILLA MARIA GUADALUPE	2,812.03
12-may-17	HERNANDEZ AHUMADA JONATAN ALBE	17,000.00
22-sep-16	HERRERA MONTES ELIUD	-2,714.88
30-jul-15	HIGUERA SUAREZ JESUS GABRIELA	2,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

22-abr-16	INZUNZA ANGULO BLANCA NIDIA	648.18
16-feb-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	7,150.00
05-oct-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	12,000.00
13-nov-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	8,000.00
06-mar-18	JIMENEZ GUERRERO HILARIO	2.64
22-abr-16	JUAREZ LOURDES FRANCISCA	2,538.06
22-abr-16	LAMAS PARTIDA RAMON ERNESTO	2,084.19
25-abr-16	LANGARICA CAZAREZ VERONICA	3,650.36
22-abr-16	LARA ABRAHM	2,300.27
22-sep-16	LARA ABRAHAM	4,800.00
25-sep-19	LAZCANO GUTIERREZ MANUEL	37,500.00
22-abr-16	LEAÑO MENDOZA OTTO MAGNO	861.14
22-sep-16	LEAÑO MENDOZA OTTO MAGNO	10,900.00
26-nov-19	LEDEZMA SANCHEZ JULIO CESAR	17,053.42
12-dic-19	LEDEZMA SANCHEZ JULIO CESAR	17,053.42
25-oct-16	LEON SANCHEZ GRACIELA	2,000.00
26-dic-19	LEYVA RODRIGUEZ IRMA ISABEL	73,027.87
11-oct-18	LI XIUZHU	-0.02
03-may-17	LIZARRAGA MENDIVIL RODRIGO	625.04
20-feb-18	LOMELI LLAMAS LUIS ENRIQUE	-0.04
22-abr-16	LOMELI OSUNA HIRAM MAURILIO	2,291.50
22-sep-16	LOMELI OSUNA HIRAM MAURILIO	12,000.00
30-ago-18	LOMELI SEDANO RICARDO	-0.04
10-ago-16	LOPEZ LOPEZ YARA AMPARO	0.75
23-ago-18	LOPEZ CAMACHO MARTHA YUKIE	3,333.78
15-may-18	LOPEZ MUNGUIA ANA CRISTINA	-0.08
22-abr-16	LOZANO DIAZ IVAN	2,574.56
24-may-16	LUGO GAMEZ BERTHA ALICIA	4,643.92
15-jun-17	LUGO GAMEZ BERTHA ALICIA	2,500.00
03-ago-15	LUNA CALZADA CRISTINA	16,000.00
11-ago-17	MACEDO LOPEZ JANETH GUADALUPE	900.00
31-dic-19	MACIAS GUILLEN GEORGINA	20,000.00
31-may-19	MACIEL VILLASEÑOR ISMAEL ARMANDO	114.63
29-ago-17	MAGDALENO MORENO MARTIN	1,000.00
06-feb-19	MAGDALENO MORENO MARTIN	-0.16
29-jul-16	MANZANARES TIRADO ISMARI	1,600.00
04-mar-16	MÁRQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	11,000.00
23-mar-16	MÁRQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	21,000.00
05-may-16	MÁRQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	5,300.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

10-ago-16	MAYORAL MIRANDA ALVARO	21,500.00
22-may-18	MEDINA GARCIA REYNA VIRIDIANA	12,000.00
26-jun-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	20,000.00
09-jul-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	10,000.00
30-jul-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	10,000.00
25-ago-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	20,000.00
10-sep-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	2,830.00
18-ene-18	MENDEZ COJAPCO MIXTLI	-0.15
23-nov-18	MENDOZA FLORES ELDA IDALIA	1,575.00
31-ago-17	MENDOZA GARCIA MARIO ALBERTO	-0.01
07-feb-18	MENDOZA VILLALVAZO JOSE JESUS	0.06
22-abr-16	MEZA AVILEZ JESUS ABELARDO	1,244.46
22-abr-16	MEZA MARTINEZ SILVIA PATRICIA	1,777.34
22-may-19	MONTAÑO DEL BOSQUE SILVIA	0.16
14-jul-17	MONTAÑO GODINEZ JOSE MANUEL	-0.02
21-dic-18	MORALES CARLOS	38,000.00
22-abr-16	MORENO IÑIGUEZ AARON	2,489.05
22-sep-16	MORENO IÑIGUEZ AARON	20,000.00
17-jul-17	MORENO NUÑEZ FILEMON	0.02
12-oct-18	MURILLO AVILES MARIA DE LOS ANGELES	-4,950.00
22-abr-16	MURILLO TAPIA JORGE	3,033.25
16-dic-16	NABOR LOPEZ MARIA BEATRIZ	580.07
08-oct-15	NAVARRETE PACHECO JOSE ARTURO	16,532.56
03-mar-17	NAVARRETE PACHECO JOSE ARTURO	6,000.00
10-jul-18	NAVARRETE PACHECO JOSE ARTURO	9,716.03
22-abr-16	OBREGON VALDEZ CARLOS ARMANDO	1,448.46
22-abr-16	OJEDA MORENO MARIA DEL ROSARIO	2,809.59
22-sep-16	OJEDA MORENO MARIA DEL ROSARIO	10,000.00
22-abr-16	OLIVOS MORALES HUGO CESAR	2,541.62
10-ago-16	OROZCO CARRILLO CLEMENTE	2,000.00
30-oct-15	ORTIZ BENITEZ JOSE CARLOS	1,547.92
15-mar-18	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	1,560.60
28-jun-18	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	9,000.00
06-feb-19	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	1,272.60
06-feb-19	OSUNA GALLARDO ANA CATALINA	-433.51
22-abr-16	OSUNA ZAVALA OLGA	571.69
22-sep-16	OSUNA ZAVALA OLGA	3,000.00
02-oct-15	PARRA VALENZUELA MARIA MARTINA	-2,500.16
21-dic-18	PELAYO OCHOA BENJAMIN	-0.14

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

26-nov-19	PELAYO OCHOA BENJAMIN	23,349.36
12-dic-19	PELAYO OCHOA BENJAMIN	23,349.36
07-jun-17	PEREZ AGUILAR LUIS CESAR	-0.04
07-jun-16	PEREZ MUNGUIA JUANA	16,000.00
03-ago-16	PIÑA LOPEZ BLANCA ANGELICA	16,000.00
11-nov-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	15,000.00
01-dic-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	7,500.00
23-dic-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	15,000.00
05-may-16	PRECIADO HERNANDEZ SANDRA	3,333.26
16-feb-17	PRECIADO HERNANDEZ SANDRA	2,580.88
06-feb-19	PRECIADO HERNANDEZ SANDRA	1,085.65
25-abr-16	PULIDO ROLDAN ALEJANDRO	33,512.82
22-abr-16	QUEZADA LOZANO CARLOS NORBERTO	1,797.35
30-jul-15	QUINTANA OCHOA JOSE	1,000.00
10-ago-16	QUINTANA OCHOA JOSE	11,500.00
30-jul-15	QUINTERO ARMENTA JACINTA R.	3,500.00
22-abr-16	RAMIREZ GODINEZ RIGOBERTO	2,412.95
22-sep-16	RAMIREZ GODINEZ RIGOBERTO	10,000.00
02-dic-16	RAMIREZ RANGEL ANGELICA LEONOR	7,700.00
16-dic-16	RAMIREZ RANGEL ANGELICA LEONOR	7,700.00
11-oct-18	RAMIREZ RODRÍGUEZ MARCO ANTONIO	10,000.00
30-ago-18	RAMOS FELIX CARLOS ANTONIO	4,090.06
22-abr-16	RENDON SOLIS FIDEL	1,682.49
04-jun-15	REYES LUNA BERTHA ALICIA	11,959.93
25-abr-17	REYES LUNA BERTHA ALICIA	10,000.00
04-jul-18	REYES LUNA BERTHA ALICIA	25,000.00
08-feb-18	REYES LUNA BERTHA ALICIA	10,000.01
25-abr-17	REYES LUNA MARTHA LILIA	2,334.10
08-feb-18	REYES LUNA MARTHA LILIA	20,000.00
04-jul-18	REYES LUNA MARTHA LILIA	15,000.01
06-sep-18	REYNOSO ZENDEJAS MARIA GUADALUPE	-0.01
29-nov-19	REZA MAQUEO LUIS MANUEL	18,000.00
26-sep-17	RIESGO COTA BIANCA MICHELLE	0.05
11-oct-18	RIOS MORALES JOSE ANGEL	0.01
31-ago-17	RIVERA REYES JOSE	0.04
29-feb-16	ROCHA OROZCO OSCAR BERNARDO	2,500.00
14-jul-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00
31-jul-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	13,000.00
25-ago-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

30-sep-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00
20-ago-15	RODRIGUEZ FELIPE DE JESUS	-15,000.00
22-abr-16	RODRIGUEZ MALDONADO MANUEL	179.91
03-ago-15	RODRIGUEZ QUILES CLAUDIA FABIO	15,000.00
20-mar-18	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA	0.23
06-feb-19	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA	-0.10
31-oct-18	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA	2,250.00
25-sep-17	RODRIGUEZ VILLAREAL JULIO OCTA	9,591.11
08-mar-18	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	15,600.00
12-dic-19	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	68,491.90
31-dic-19	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	17,123.00
22-sep-16	ROMERO VIRAMONTES ARMANDO	4,000.00
18-jul-19	RUIZ BARRADAS MARIO	-2.00
22-abr-16	RUIZ LIZARRAGA CRISTIAN IVAN	2,201.50
22-abr-16	RUVALCABA COVARRUBIAS PATRICIA GUADALUPE	973.53
22-abr-16	SALAZAR COTA ELSA PATRICIA	748.17
22-sep-16	SALAZAR COTA ELSA PATRICIA	3,000.00
30-jul-15	SANCHEZ APALATEGUI YVONNE	22,500.00
29-jul-16	SANCHEZ ESTRADA ERIKA	0.02
20-feb-19	SANCHEZ MARTINEZ JUDHA VIRGINIA	-0.03
04-may-17	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	323.03
18-jul-18	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	4,250.00
17-sep-18	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	0.01
06-feb-19	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	1,555.54
12-dic-19	SANCHEZ YESCAS MARIA EUGENIA	30,000.00
18-sep-17	SARABIA ALAUD GLORIA	0.02
22-may-17	SELVERA ACUÑA FLOR BRISEIDA	9,353.63
07-feb-18	SELVERA ACUÑA FLOR BRISEIDA	0.19
26-abr-18	SERNA MARTÍNEZ MANUEL	-0.06
19-may-16	SIERRA MARIA ESPERANZA	5,400.00
22-abr-16	SILLAS SALAZAR ROSA ICELA	184.06
29-nov-19	SOLIS BENAVIDES GERARDO ARTURO	18,000.00
09-nov-18	SOLIS CHAVEZ FRANCISCO JAVIER	-3,377.34
29-nov-19	TINAJERO RAMIREZ JOSE ANTONIO	45,000.00
12-dic-19	TINAJERO RAMIREZ JOSE ANTONIO	45,000.00
16-dic-16	TIRADO MILLAN MARIA DEL ROSARI	0.08
27-feb-17	TIRADO MILLAN MARIA DEL ROSARI	15,000.00
22-abr-16	TORRES CHAVEZ ERNESTO JAVIER	2,244.12
01-nov-18	TORRES CORDOVA MONICA LIZETH	4,269.02

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

18-jul-19	TRUJILLO FAJARDO DULCE MAGDALENA	30,600.00
31-ago-17	URIARTE GARCIA JORGE ALBERTO	-0.01
29-feb-16	VALDEZ ZAMORANO MIGUEL	27,000.00
07-mar-17	VALENZUELA MORENO CARLOS	500.00
10-abr-18	VALENZUELA MORENO KARLA LUCIA	11,977.00
07-dic-15	VALENZUELA ZEPEDA ERIKA PATRICIA	15,485.26
07-mar-17	VALLE LOPEZ MAIRA FLAVIA	1,000.00
22-abr-16	VALLEJO REYES GUSTAVO	2,779.98
22-sep-16	VALLEJO REYES GUSTAVO	10,000.00
08-sep-17	VASQUEZ VARGAS CORINA	0.02
28-may-19	VASQUEZ VARGAS CORINA	0.01
30-abr-19	VAZQUEZ BOLIVAR YARED JULIANTLA	666.62
22-abr-16	VAZQUEZ HUERTA JUAN	2,583.25
31-ago-17	VEGA MUÑOZ INDIRA ALICIA	-0.01
06-feb-19	VEYNA ROACHO KARLA	-0.08
18-jul-19	VILLA CASASOLA BLANCA EDITH	-2.00
22-abr-16	VILLANUEVA VILLA JUAN ENRIQUE	1,023.47
07-dic-15	VILLARREAL AGUILAR ERIKA MICHE	17,955.10
21-dic-18	VILLARREAL CESAR ADOLFO	32,000.00
07-dic-15	VILLASEÑOR GUTIERREZ JESUS AGRIPINO	12,779.96
07-dic-15	VILLEGAS MORENO OSCAR MANUEL	0.01
07-dic-15	VIVO FLORES VIANEL	1,930.06
06-mar-18	VIVO FLORES VIANEL	19,000.00
31-dic-19	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	83,799.26
25-abr-16	ZERMEÑO ROBLES SILVESTRE	136.07
31-dic-19	GOMEZ GOMEZ KARINA	-4,419.47
31-dic-19	TAPIA TORRES DANIELA	-4,345.46
31-dic-19	DAMIAN GOMEZ RAFEL	-4,622.00
	saldo final al 31 de diciembre de 2019	2,620,022.28

FECHA	NOMBRE	IMPORTE
06-feb-20	ABADIA CRUZ GABRIEL JESUS	25,000.00
26-feb-20	ABADIA CRUZ GABRIEL JESUS	30,000.00
07-abr-20	AGUIRRE AMEZQUITA MARTIN	10,000.00
18-mar-20	AGUIRRE CARBONI PATRICIA	12,900.62
06-feb-20	AGUIRRE CARDENAS LUIS ALBERTO	10,797.48
04-mar-20	ALLENDE REYNOSO DANIELA	27,996.59
04-mar-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	15,095.97
20-mar-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	30,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

23-abr-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	15,095.97
08-may-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	15,095.97
25-mar-20	ALMARAZ RODRIGUEZ VICTOR ENRIQUE	13,492.40
15-abr-20	ALMARAZ RODRIGUEZ VICTOR ENRIQUE	13,492.40
06-feb-20	ANDRADE HERNANDEZ IRLANDA ADRIANA	67,712.42
06-feb-20	ARAUJO HIRAYDA	22,785.09
06-feb-20	ARMENTA MARQUEZ XOCHITL	-35,595.63
24-feb-20	ARMENTA MARQUEZ XOCHITL	58,239.50
06-feb-20	AYALA ARENAS BRENDA ROSARIO	33,856.21
06-feb-20	BAHENA FLORES ALEJANDRO	34,000.00
18-mar-20	BAHENA FLORES ALEJANDRO	30,000.00
08-may-20	BARAJAS MAGAÑA OLIVER ALEJANDRO	16,776.59
18-feb-20	BARRIOS AVENDAÑO MIRTILA ELIZA	-18,594.26
25-mar-20	BARRIOS AVENDAÑO MIRTILA ELIZABETH	18,594.26
06-feb-20	BERNAL FELICIAN LIDIA CELINA	15,373.09
08-abr-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
15-abr-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
06-may-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
18-may-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
04-mar-20	BRASSEA FEMANIA FERNANDO	25,900.00
10-feb-20	CANETT HIGUERA WENCESLAO	12,000.00
14-feb-20	CARRANZA DELGADO BLANCA ESTELA	20,000.00
08-abr-20	CASSIO ACOSTA SAUL EDUARDO	15,170.00
06-feb-20	CHAVEZ COLORADO LUIS RICARDO	9,246.20
06-feb-20	CHOZA TORRES MARIA GUADALUPE	15,000.00
20-feb-20	CORAL GUTIERREZ JORGE ALBERTO	20,000.00
06-feb-20	CORDOVA JIMENEZ JAIME	27,996.59
02-feb-20	DAMIAN GOMEZ RAFAEL	4,622.00
03-mar-20	DAMIAN GOMEZ RAFAEL	30,000.00
04-mar-20	DE LA TORRE GONZALEZ ROSALVA	15,095.97
06-feb-20	DE NOVA BONILLA KARLA MICHELL	15,095.96
13-abr-20	ESPINOZA AGUIRRE DANIEL ALEJANDRO	17,500.00
06-feb-20	EZQUIVEL HUITRON EVELIN	-0.01
20-mar-20	FIGUEROA CORRAL JESUS ARIEL	20,000.00
02-jun-20	FIGUEROA CORRAL JESUS ARIEL	20,000.00
23-abr-20	GARCIA GOMEZ CRHISTOPHER ISSAHI	16,500.00
08-abr-20	GARCIA GOMEZ SANDRA KARINA	14,870.00
06-feb-20	GARCIA LUNA CARMEN NATALIA	30,000.00
02-feb-20	GOMEZ GOMEZ KARINA	4,419.47

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

06-feb-20	GONZALEZ MARTINEZ AGUSTINA	22,500.00
24-feb-20	GONZALEZ MARTINEZ AGUSTINA	45,000.00
06-feb-20	GUERRERO GAMBOA JUAN PABLO	67,712.42
19-mar-20	HERNANDEZ COTA ADRIAN MOISES	50,000.00
25-mar-20	HERNANDEZ COTA ADRIAN MOISES	30,000.00
19-mar-20	HIGUERA GALLEGOS LUIS ENRIQUE	50,000.00
06-feb-20	ITURRALDE CAMACHO MARCELA	25,996.59
21-feb-20	LAZCANO GUTIERREZ MANUEL	15,095.97
25-feb-20	LEPE HERNANDEZ PAULA EDITH	-0.02
06-feb-20	LOPEZ GOROSAVE LOMBARDO	26,297.05
20-mar-20	MACEDA RODRIGUEZ MARIA ELENA	40,000.00
18-mar-20	MAGDALENO MORENO MARTIN	15,000.00
18-mar-20	MARIÑEZ MARIA DEL ROSARIO	37,900.00
06-feb-20	MARTINEZ MANRIQUEZ IRMA	70,508.54
14-feb-20	MARTINEZ MANRIQUEZ IRMA	-0.02
16-abr-20	MC DONOUGH DELGADO ROBERTO	16,000.00
04-mar-20	MENDOZA FLORES ELDA IDALIA	5,000.00
23-abr-20	MENDOZA GONZALEZ NORMA ARACELI	13,373.09
14-feb-20	MONGE PEREZ MARIA GABRIELA	37,000.00
14-feb-20	MONTAÑO ZAVALA OLIMPIA ARIZBEE	35,667.11
23-abr-20	MONTES MORALES SANDRA LUCIA	11,500.00
14-feb-20	MORAN CASTRO MARIA DE JESUS	6.00
28-feb-20	MORAN CASTRO MARIA DE JESUS	64,004.98
06-feb-20	NEVAREZ LOPEZ LOURDES TERESA	25,996.59
10-feb-20	OCHOA MUNGUIA MARIO	0.02
25-mar-20	ONCHE RODRIGUEZ LOURDES LILIANA	12,000.00
06-feb-20	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	20,000.00
08-abr-20	OSUNA RENTERIA CARMEN YADIRA	23,000.00
20-mar-20	PEDRIN CABALLERO RODRIGO	15,000.00
04-mar-20	PEREZ CARMONA JUAN JESUS	7,800.00
08-abr-20	PEREZ CASTELLANOS KENIA BERENICE	14,870.00
26-feb-20	PONCE DE LEON VENTURA MARTHA G.	15,000.00
06-feb-20	POZOS ZURITA FILIBERTO	27,996.59
25-mar-20	PRECIADO HERNANDEZ SANDRA	10,000.00
20-mar-20	RAMIREZ GRANADOS RAMON	-50,000.00
13-abr-20	RAMIREZ GRANADOS RAMON	25,000.00
08-may-20	RAMIREZ GRANADOS RAMON	25,000.00
06-feb-20	RAMIREZ RODRIGUEZ MARCO ANTONIO	30,000.00
10-feb-20	RAMIREZ RODRIGUEZ MARCO ANTONIO	20,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

17-abr-20	RAMOS BELTRAN JUAN MANUEL	15,000.00
04-mar-20	RIVERA RODRIGUEZ RUBIEE	15,095.97
08-may-20	RODRIGUEZ MOLINA MARLENE NICTE	20,000.00
14-abr-20	RODRIGUEZ RAMOS ILSEE YANETT	12,500.00
14-abr-20	RODRIGUEZ RAMOS ILSEE YANETT	25,000.00
19-mar-20	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA	30,000.00
05-mar-20	ROSALES VALDERRAMA JAVIER ZAEL GPE.	15,095.97
20-feb-20	RUIZ LOPEZ MARIO ALFREDO	-0.02
25-mar-20	SALAZAR ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	181.30
18-feb-20	SANCHEZ FLORES EMILIO	-0.01
03-mar-20	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	8,000.00
28-feb-20	SOLIS BENAVIDES GERARDO ARTURO	28,400.00
14-abr-20	SOTO PEREZ LIDIA PALOMA	23,000.00
02-feb-20	TAPIA FLORES DANIELA	4,345.46
25-mar-20	TOBA LOPEZ FRANCELIA	15,000.00
06-feb-20	VACA JIMENEZ ESTHER	16,789.06
26-feb-20	VALENZUELA MORENO KARLA LUCIA	10,000.00
17-feb-20	VELAZQUEZ SOTO JOSE ANTONIO	23,000.00
08-may-20	VERDUGO DELGADO SOFIA ANGELICA	16,373.10
11-feb-20	VEYNA ROACHO KARLA	10,000.00
14-feb-20	VILLA MACIAS JOSE MANUEL	19,500.00
06-feb-20	VILLALOBOS AVILA RICARDO	15,095.97
14-feb-20	VILLALOBOS AVILA RICARDO	7,500.00
04-mar-20	VILLALOBOS AVILA RICARDO	15,000.00
24-feb-20	VILLANUEVA HARO OBDULIA	0.11
14-feb-20	VILLANUEVA SAMAYOA CECILIA GUADALUPE	-18,594.26
25-mar-20	VILLANUEVA SAMAYOA CECILIA GUADALUPE	18,594.26
06-feb-20	VILLEGAS SANCHEZ LUIS FERNANDO	1,300.00
18-mar-20	ZARATE CASTRO FERNANDO	10,800.00
10-feb-20	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	41,899.63
28-feb-20	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	10,000.00
27-abr-20	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	31,445.53
Saldo del 01 de enero al 30 de Junio 2020		2,172,077.83
Saldo al 30 de junio 2020		4,792,100.11

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

b.2.3) Corresponde pagos duplicados los cuales serán recuperados en 2020, se están realizando las acciones legales correspondientes, esta cuenta se encuentra en demanda con número de registro 001615-2019 ante Juzgado Primero de Distrito del Estado de Baja California.

b.2.4) Corresponde pagos duplicados los cuales serán recuperados en 2020, se están realizando las acciones legales correspondientes, esta cuenta se encuentra en demanda con número de registro 001644-2019 ante Juzgado Primero de Distrito del Estado de Baja California.

b.2.5) Corresponde a adeudo por concepto de Programa Prepa para Todos del mes de diciembre del 2019.

b.2.6) Corresponde a pagos de maestros con cargo a Gobierno del Estado.

c) El Saldo de **\$1,396,208.99 Deudores por antic. De la Tesorería a corto plazo** se integra como sigue:

Deudores por Fondos Rotatorios Mexicali	690,887.00	c.1)
Deudores por Fondos Rotatorios Municipios	705,321.99	c.2)
Total	1,396,208.99	

c.1) Este saldo de Deudores Diversos por Anticipo de Tesorería a Corto Plazo, por un importe de \$183,536.26 corresponde a PIMMEE Mexicali, y \$507,350.74 a Fondos Revolventes de las áreas del municipio de Mexicali.

Nombre	Fecha	Saldo al 30/06/2020
Fabela Enriques María Esther	14/02/2019	2,350.74
Torres Martínez Humberto	05/02/2020	17,000.00
Encinas Vizcarra Gabriela	05/02/2020	15,000.00
Villar Santa Cruz María Del Carmen	05/02/2020	6,000.00
Sánchez Aguiar María Guadalupe	23/01/2020	25,000.00
Castañeda Rentería José Pablo	23/01/2020	35,000.00
Guillen Peral Nora Alexandra	23/01/2020	25,000.00
Alvarado Gil Samaniego Juan	23/01/2020	15,000.00
Ramírez Rodríguez Marco Antonio	05/02/2020	30,000.00
Villareal Santoscoy Gricelda Guadalupe	05/02/2020	60,000.00
Aispuro Rivera Víctor Manuel	05/02/2020	40,000.00
Canett Higuera Wenceslao	05/02/2020	7,500.00
Tinajero Ramírez José Antonio	23/01/2020	12,000.00
Rodríguez Lomelí Fernando	23/01/2020	20,000.00
Armenta Márquez Xochitl	23/01/2020	20,000.00
Barajas Guzmán Yury Ariadna	05/02/2020	10,000.00
Alarcón Villalba Jael Annet	23/01/2020	10,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Covarrubias Sánchez Brenda Angelica	23/0/2020	20,000.00
Díaz De León Olivas Gibran	05/02/2020	10,000.00
Gómez Ulloa Celia Hilda	06/02/2020	20,000.00
González Martínez Agustina	13/02/2020	30,000.00
Limón Sánchez Hildelisa	26/02/2020	22,500.00
Guzmán Luevano Sandra Luz	10/03/2020	10,000.00
González Martínez Agustina(Tiempo Completo)	28/05/2020	30,000.00
Medina Montes Viviana Azucena	18/06/2020	15,000.00
Subtotal		507,350.74
PIMME Mexicali	31/12/2016	183,536.26
TOTAL MEXICALI		690,887.00

c.2) El saldo de esta cuenta corresponde a dotación de recursos a los Directivos de las escuelas de Educación Básica por el Programa de Insumos y Mantenimiento para el Mejoramiento del Entorno Educativo PIMMEE Delegaciones por la cantidad de \$620,321.99 y \$85,000.00 a Fondos Revolventes de las áreas de los municipios.

Nombre	Fecha	Saldo al 30/06/2020
Delgado Álvarez Samuel(Ensenada)	05/02/2020	20,000.00
Villegas Baltazar Alma Elvira (Rosarito)	05/02/2020	15,000.00
Pichardo Aguilar Reyna Maribel(Tijuana)	05/02/2020	15,000.00
Rodríguez Quintana Rosario Beatriz (Tecate)	23/01/2020	15,000.00
Sepúlveda Álvarez Brenda Josefina(San Quintín)	05/02/2020	15,000.00
Martínez Manríquez Irma(Tijuana)	06/02/2020	5,000.00
Fondos A Municipios PIMME	31/12/2016	620,321.99
TOTAL MUNICIPIOS		705,321.99

Derechos a recibir bienes o servicios:

Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Depósito en garantía por arrendamiento de inmuebles	337,264.18	d)
Otros depósitos de fondos federales de terceros en garantía y/o administración	3,236,485.02	
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	3,573,749.20	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

d) Los Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía se integra de la siguiente manera:

Arrendador	Vigencia	Monto
Méndez a la Torre Jesús Ignacio	31-12-2020	1,550.00
Nozot Zamorano Jorge	31-12-2020	50,000.00
Coronado Balderrama Bertha	31-12-2020	1,000.00
Coronado Balderrama Bertha	31-12-2020	2,000.00
Moreno Ruiz Manuel Humberto	31-12-2020	3,500.00
Inmob. Jiménez Vargas, S.A. de C.V.	31-12-2020	23,121.40
Hodger Rico Amelia	31-12-2020	190,000.00
Chao Gámez Otilia Rafaela	31-12-2020	4,592.78
Arechiga Uribe Gary	31-12-2020	1,500.00
Olazabal Ontiveros Rosalva	31-12-2020	60,000.00
Comisión Federal de Electricidad	Indefinido	3,236,485.02
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o admón.		3,573,749.20

En lo que respecta a la vigencia de los depósitos otorgados en garantía que existen en los contratos de arrendamiento celebrados por el ISEP, estos se constituyeron en el momento en que se celebró el primer contrato de arrendamiento en cada uno de los locales arrendados (fechas de los contratos 2002, 2003, 2017 entre otros años), mismos que fueron requeridos como obligatorios para tomar en arrendamiento de estos locales, estableciéndose en estos contratos que el depósito será reintegrado a " EL ISEP " cuando una vez desocupado "EL INMUEBLE", hayan sido efectuadas las deducciones por motivo de daños ocasionados al inmueble, adeudos que en su caso tenga pendiente "EL ISEP" con motivo de gastos de servicios como agua, luz o pago de renta. Por lo antes expuesto, se establece que estos depósitos garantizan el cumplimiento de las obligaciones contraídas por el "ISEP" con los arrendadores, en el entendido que una vez que desocupemos los inmuebles se garantice que no quedará ningún pago de servicios o de la misma renta pendiente de cubrir.

Nota 3. Bienes Disponibles para su transformación o consumo:

La cuenta de Almacenes arroja una cantidad de **\$262,030.82** y se integra como sigue:

Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales	262,030.82
Total de Almacenes	262,030.82

Estas cantidades representan remanentes de ejercicios anteriores pendientes de depurar.

SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE	2,704,285,524.10
-----------------------------------	-------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Nota 4. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (Documentos por cobrar a largo plazo):

Las cuentas por Cobrar a Largo Plazo se integran de la siguiente manera:

Programa de apoyos educativos (El extinto Instituto de Crédito y Apoyos Educativos)	123,855,684.03	a)
Programa de apoyos educativos (Créditos y Apoyos Educativos otorgados por ISEP)	28,964,774.84	b)
Total de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	152,820,458.87	

- a) Esta cuenta contemple los créditos otorgados por el Instituto de Crédito y Apoyos Educativo trasladados al Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California al momento de su extinción.
- b) Esta cuenta contempla los créditos otorgados por el Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California a los jóvenes al amparo del Programa Estatal como resultado de seguir atendiendo a los jóvenes que atendía el extinto Instituto de Crédito y Apoyos Educativo, se está en proceso de verificar su procedencia y cobrabilidad a través de análisis jurídico correspondiente.

Nota 5. Bienes muebles.

El padrón de bienes muebles del Instituto fue migrado al sistema integral de bienes muebles en cumplimiento con la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, actualmente su saldo de **\$287,306,792.49** se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	20,079,171.25
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	1,319,394.44
Equipo de Computo	92,937,264.67
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,496,147.31
Total de Mobiliario y Equipo de Administración	155,831,977.67

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,455,211.53
Cámaras Fotográficas y de Video	315,479.57
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	78,721,235.86
Total de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	81,491,926.96

Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo de Transporte	35,480,510.31
Carrocería y Remolques	611,343.20
Total de Equipo de Transporte	36,091,853.51

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Equipo de defensa y seguridad	
Equipo de seguridad	5,777,207.80
Total de equipo de seguridad	5,777,207.80

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Industrial	2,003,861.41
Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	12,789,568.25
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,521,765.88
Maquinaria y Equipo Eléctrico	13,954,058.73
Maquinaria, Herramientas y Equipo	96,336.66
Equipo de Servicio de Difusión	5,025,955.76
Equipo de Red Satelital	849,565.89
Maquinaria y Equipo Diverso	8,872,713.97
Total de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,113,826.55

Total de Bienes Muebles	287,306,792.49
(Menos) Depreciación acumulada	-170,040,981.12
Total de Bienes Muebles sin depreciar	117,265,811.37

Nota 6. Bienes intangibles

El padrón de bienes intangibles del Instituto fue migrado al sistema integral de bienes muebles en cumplimiento con la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, actualmente su saldo de **\$3,078,166.95** se integra como sigue:

Activos Intangibles	
Software	504,407.21
Derechos de autor	58,000.00
Licencias	2,515,759.74
Total de Activos Intangibles	3,078,166.95

Total de Activos Intangibles	3,078,166.95
(Menos) Amortización acumulada	-3,078,166.95
Total de Bienes Muebles sin depreciar	0.0

<u>TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>273,164,437.19</u>
--	------------------------------

<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>2,977,449,961.29</u>
--------------------------------	--------------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

CONCILIACIÓN CONTABLE Y RELACIÓN DE BIENES MUEBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo según padrón del SIBM al 30 de junio del 2020	287,037,851.92
Mas:	
Factura 7952 GRUPO ISOMI, registrada en contabilidad y no en el SIBM por tarjetas de un equipo de computo	210,088.53
Factura 413 Compartes y accesorios	21,831.20
Factura 10818 Ramírez Rodríguez Alma Lorena	1,598.00
Diferencia por ajuste contable	46,240.12
Menos:	
Diferencia por depurar en padrón	10,817.28
Saldo en contabilidad al 30 de junio del 2020	287,306,792.49

Se realizó el reconocimiento contable de las depreciaciones y/o amortizaciones, correspondientes a los años 2009 al 2018 de los bienes muebles y de los activos intangibles, utilizando el método de vida útil, basados en los porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en el Diario Oficial, por un importe de \$ 7,364,366.14, y por el año del 2019 con un importe de \$ 133,424.42, en lo referente a los ejercicios anteriores al año 2005 los bienes muebles y los activos intangibles son reconocidos a su costo histórico. Los cálculos de las depreciaciones y amortizaciones de cada ejercicio serán realizados en forma anual.

Nota 7. Pasivo Circulante

La cuenta por pagar a corto plazo por un importe de \$ **-83,541,663.09** se integra de la siguiente manera:

Remuneraciones por pagar a corto plazo	14,212,829.43	a)
Proveedores por pagar a corto plazo	29,142,581.57	b)
Retenciones y Contribuciones por pagar	-126,897,074.09	c)
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	-83,541,663.09	

a) El saldo de remuneraciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ **14,212,829.43** se integra como sigue:

Rechazos Nómina de Magisterio	1,045,420.64	a.1
Rechazos Pago Diferencial de Retiro	101,433.06	a.2
Nóminas de Becas	13,065,975.73	a.3
Total remuneraciones por pagar a corto plazo	14,212,829.43	

a.1) Rechazos de nómina de Magisterio No Conciliada pendiente de pago.

a.2) El saldo de esta cuenta representa los pagos rechazados por falta de cobro de los beneficiarios.

a.3) Corresponde a Programa Prepa para Todos del mes de diciembre del 2019.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

b) El saldo de la cuenta **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** por un importe de **\$29,142,581.57** se integra como sigue:

Deudas por adquisiciones de bienes y servicios	670,160.02	b.1
Cheques cancelados por reposición de proveedores	39,478.92	b.2
Cheques cancelados por reposición nómina	400,768.53	b.3
Ingresos transitorios	4,787,952.73	b.4
Servicios personales FONE	6,856,773.19	b.5
Impuesto Adicional a la Educ. Media y Sup. 35%	2,342,127.17	b.6
Ingresos Transitorios por Intereses Prog. Federales	903,832.09	b.7
Jubilados ISSSTE	520,777.97	b.8
Servicios Personales FONE 2019	10,019,023.31	b.9
Devoluciones por dispersiones electr. Proveedores rech.	1,720,387.51	b.10
Reintegro por pago en demasía personal conciliado	689,196.88	b.11
Varios	192,103.25	
Suma Proveedores por pagar a corto plazo	29,142,581.57	

b.1) El saldo de esta cuenta corresponde a Pasivos a Corto Plazo por pagar adquisiciones de bienes y prestación de servicios, que se pagaran en el ejercicio 2020.

b.2) El saldo de esta cuenta se cancelará en el 2020, cuando se expidan los cheques para el pago a los proveedores de esta cuenta.

b.3) El saldo de esta cuenta se corregirá en el año del 2020, cuando se registren los cheques cancelados de nóminas correspondientes a este concepto.

b.4) En esta cuenta se registran ingresos que como dice la cuenta contable son transitorios, registrándose la entrada y salida del mismo, quedando pendiente de pagar la cantidad que refleja el saldo de esta cuenta.

b.5) En esta cuenta se registran a partir del 2015, los reintegros de pagos de sueldos en demasía y 22% de los sueldos correspondientes al FONE, por medio de recibos de caja de ingresos del Instituto y se depositan a la cuenta bancaria 65504874197 de Santander que pertenece a Ingresos Propios FONE, la Dirección de Recursos Financieros de este Instituto se encuentra en las construcciones de los mecanismos necesarios para regresar este recurso a la TESOFE.

b.6) Esta cuenta representa el impuesto de Educación Media y Superior que se recauda a través de la caja, el cual será transferido en el ejercicio 2020 a Gobierno del Edo.

b.7) Esta cuenta representa los intereses obtenidos por programas federales 2018-2019.

b.9) El saldo de esta cuenta representa los pagos pendientes de los Jubilados ISSSTE.

b.9) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía de sueldos del FONE 2019.

b.10) El saldo de esta cuenta se cancelará en el año 2020.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

b.11) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía de sueldos del FONE 2020.

c) El saldo de la cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por un importe de **\$-126,897,074.09** representa las retenciones, correspondientes a nominas registradas de enero a marzo del 2020 y los pagos correspondientes de los mismos de enero a mayo 2020 según informe financiero de FONE.

TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	-83,541,663.09
------------------------------------	-----------------------

Nota 8. Hacienda Pública / Patrimonio

En la **Hacienda Pública / Patrimonio** se constituye por los conceptos considerados en los estados financieros incluidos en el acta de entrega de los servicios coordinados de educación pública del gobierno federal al estatal de fecha 7 de enero de 1993 y los resultados acumulados de ejercicios anteriores los cuales se encuentra constituido como a continuación de detalla:

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	173,170,799.00	a)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	58,308,212.50	b)
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	231,479,011.50	

a) El saldo de la **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** se encuentra integrado por los saldos iniciales que fueron tomados como asiento de apertura en el acta de entrega de los recursos transferidos de la federación en amparo del acuerdo de modernización por un importe de **\$23,134,256.51** y por la cartera de créditos por recuperar que se le transfirió al Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California del extinto **Instituto de Créditos Educativos de Baja California (ICAEB)** por un importe de **\$150,036,542.49**

b) El Saldo de la **Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por un importe de **\$ 58,308,212.50** se integra:

Resultado de Ejercicio 1993	14,300,338.40
Resultado de Ejercicio 1994	-34,534,029.09
Resultado de Ejercicio 1995	6,852,665.17
Resultado de Ejercicio 1996	1,703,501.99
Resultado de Ejercicio 1997	23,214,770.88
Resultado de Ejercicio 1998	7,879,717.53
Resultado de Ejercicio 1999	22,771,247.91
Resultado de Ejercicio 2000	31,922,571.21
Resultado de Ejercicio 2001	8,584,632.93
Resultado de Ejercicio 2002	3,986,093.46
Resultado de Ejercicio 2003	3,362,002.98
Resultado de Ejercicio 2004	27,841,657.99
Resultado de Ejercicio 2005	-7,514,315.98

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Resultado de Ejercicio 2006	-188,336,922.72
Resultado de Ejercicio 2007	33,058,294.84
Resultado de Ejercicio 2008	122,504,923.08
Resultado de Ejercicio 2009	36,295,951.25
Resultado de Ejercicio 2010	8,953,478.55
Resultado de Ejercicio 2011	-98,860,649.37
Resultado de Ejercicio 2012	-132,798,768.25
Resultado de Ejercicio 2013	-14,842,526.89
Resultado de Ejercicio 2014	417,592,823.40
Resultado de Ejercicio 2015	-86,459,493.67
Resultado de Ejercicio 2016	125,218,322.19
Resultado de Ejercicio 2017	-255,841,546.26
Resultado de Ejercicio 2018	-124,649,187.97
Resultado del Ejercicio 2019	46,205,767.83
Cambios por errores contables	59,896,891.11
Suma Total de Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	58,308,212.50

<i>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<i>231,479,011.50</i>
<i>Utilidad del Ejercicio a Junio 2020</i>	<i>289,512,612.88</i>

<i>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA</i>	<i>2,977,449,961.29</i>
---	--------------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9. Ingresos de Gestión:

El importe de **\$8,289,284.47** de los Ingresos de Gestión se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Derechos	580,797.40	a)
Productos de tipo corriente	2,901,934.46	b)
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,806,552.61	c)
Total de ingresos de gestión	8,289,284.47	

a) Los ingresos de cuotas por derecho son entre otros por los servicios de cotejo de documentos que proporciona el Instituto en las cajas recaudadoras.

b) El saldo por un importe de **\$2,901,934.46** de los **Productos de Tipo Corriente** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Productos Financieros	493,569.96	b.1
Ingresos por intereses generados ramo 33	2,339,206.55	b.2
Intereses generados por recursos federales	69,157.95	
Total de Productos de tipo corriente	2,901,934.46	

b.1) El saldo de productos financieros corresponde a los intereses ganados por las inversiones de las cuentas bancarias del Instituto.

b.2) Estos ingresos se generan de las cuentas bancarias en donde se manejan los recursos del FONE Subfondo Gasto de Operación y Subfondo de Compensación.

c) El saldo por un importe de **\$4,806,552.61** de los **Ingresos por venta de bienes y servicios** representa los ingresos por concepto de cobro de gastos de administración de los terceros que se generan en la nómina magisterial (proveedores de bienes y servicios de los trabajadores del Instituto); esta cantidad está integrada por \$ 4,114,414.60 y \$ 297,878.73 por ingresos por seguros y gastos de administración de apoyos educativos y \$394,259.28 por ingresos financieros por préstamos otorgados.

Nota 10. Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas

El importe de **\$ 5,774,952,419.66** de las **Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Otras Ayudas** se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Nominas Extraordinarias	55,051,412.04
Estimulo por Diferencial de Retiro	175,744,677.12

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Servicios personales FONE	4,214,495,251.84
FONE Gasto de Compensación	135,031,695.00
FONE Gasto de Operación	1,028,791,785.00
Prog. Escuela de T. Completo	141,574,433.92
Prog. Nacional de Ingles	8,287,291.28
Prog. Nacional de Convivencia Escolar	1,054,920.34
Prog. para el Desarrollo Prof. Docente	1,060,937.50
Prog. Expansión de la Educ, Inicial	5,849,402.00
Prog. Fortalecimiento de los Serv. Educ, Esp. 2020	1,909,436.86
Prog. Atención Educ. a la Diversidad de la Educ. Indígena 2020	1,026,264.56
Prog. Atención Educ. de la Población Esc. Migrante 2020	3,271,703.82
Prog. Desarrollo de Aprendizajes Significativos de Educ. Básica 2020	1,803,208.38
Suma Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas	5,774,952,419.66

- a) Estos recursos se derivan de diferentes fondos federales por lo que su radicación se controla a través de una cuenta bancaria exclusiva y su ejercicio no pierde el carácter federal de acuerdo a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Nota 11. Otros ingresos y Beneficios

El importe de **\$2,143,287.58** de **Otros Ingresos y Beneficios** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Bonificaciones y descuentos obtenidos	93,923.00
Diferencias por tipo de cambio en efectivo y equivalentes	103.12
Donativos	2,000,000.00
Otros Ingresos	49,261.46
Suma Total de Otros Ingresos y Beneficios	2,143,287.58

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	5,785,384,991.71
---	-------------------------

Nota 12. Gastos y Otras Pérdidas:

El importe de **\$2,717,480,976.39** de **Gastos de Funcionamiento** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Servicios personales	2,510,429,610.43	a)
Materiales y suministros	19,011,132.82	b)
Servicios generales	188,040,233.14	c)
Total de Gastos de Funcionamiento	2,717,480,976.39	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- a) El importe de **\$2,510,429,610.43** de **Servicios Personales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,015,468,026.38	a.1
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,346,293.80	
Remuneraciones adicionales y especiales	441,319,950.01	
Seguridad Social	286,540,162.23	
Otras prestaciones sociales y económicas	736,074,953.70	
Pago de estímulos a servidores públicos	23,680,224.31	
Suma Total de Servicios Personales	2,510,429,610.43	

- a.1) Los egresos por concepto de Servicios Personales FONE 2020 se encuentran registrados de la siguiente manera:

- Lo que corresponde al pago de nóminas y lo corresponde al pago de aportaciones patronales de seguridad social estas se registran con el informe financiero que nos hace llegar la Dirección General del Sistema de Administración de la Nómina Educativa Federalizada.

- b) El importe de **\$19,011,132.82** de **Materiales y Suministros** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales.	3,155,203.77
Alimentos y utensilios	1,015,679.97
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,206,456.51
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	140,777.98
Combustible, lubricantes y aditivos	11,971,142.10
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	171,418.50
Herramientas, refacciones y accesorios menores	350,453.99
Suma Total Materiales y Suministros	19,011,132.82

- c) El importe de **\$188,040,233.14** de **Servicios Generales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Servicios Básicos (luz y agua potable)	71,538,674.67
Servicios de arrendamiento	8,484,369.99
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros	2,510,092.11
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,100,701.25
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	9,108,513.56
Servicios de comunicación social y publicidad	1,053,857.69
Servicios de traslado y viáticos	1,443,914.28
Servicios oficiales	819,255.07
Otros servicios generales	91,980,854.52
Total de Servicios Generales	188,040,233.14

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Nota 13. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$ 238,391,402.44 de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se encuentra constituido de la siguiente manera:

Ayudas Sociales	92,524,489.22	a)
Pensiones y jubilaciones	145,866,913.22	b)
Suma Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	238,391,402.44	

- a) El saldo de esta cuenta corresponde a Ayudas a escuelas, principalmente del programa tiempo completo.
- b) El importe de \$145,866,913.22 de Pensiones y Jubilaciones se encuentra constituido por el pago del Diferencial de Retiro a los Jubilados de ISEP.

**INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) NOTAS DE DESGLOSE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 15. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Durante el periodo del 1 de Enero al 30 de junio del 2020 no existieron modificaciones al Patrimonio Contribuido Generado, por lo que este se encuentra constituido de la siguiente manera por los saldos iniciales que fueron tomados como asiento de apertura en el acta de entrega de los recursos transferidos de la federación en amparo del acuerdo de modernización por un importe de **\$23,134,256.51** y por la cartera de créditos por recuperar que se le transfirió al Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California del extinto Instituto de Créditos Educativos de Baja California (ICAEBEC) por un importe de **\$150,036,542.49**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

a) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 16. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2019	2020
Efectivo	0.00	4,500.00
Bancos/Tesorería	78,632,294.96	877,051,839.42
Inversiones Temporales hasta tres meses	1,364.44	1,364.44
Otros efectivos y equivalentes	770,652,246.23	1,536,743,054.53
Total de efectivo y equivalentes	849,285,905.63	2,413,800,758.39

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Nota 17. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

A continuación, se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desarrollo antes de rubros extraordinarios:

Ahorro/Desarrollo antes de rubros extraordinarios a Junio 2020		2,829,512,612.88
(Mas) Movimientos de partidas que no afectaron al efectivo		
Disminución en Cuentas por Cobrar	1,162.64	
Disminución Anticipos a Proveedores M.N.	10,000.00	
Disminución en Almacenes	0.00	
Disminución en Documentos por cobrar a L.P.	901,890.21	913,052.85
(Menos) Movimientos de efectivo que no afectaron gasto		
Aumento en Deudores Diversos	194,764,545.34	
Aumento en Deudores ant. Tesorería (Fondos Revolventes)	532,350.99	
Aumento en Bienes Muebles	247,725.35	
Disminución en Cuentas por Pagar	1,052,715,457.06	
Disminución en Resultados de Ejercicio	17,650,734.23	1,265,910,812.97
Resultado presupuestal durante el periodo		1,564,514,852.76
Saldo final de bancos al 31 de diciembre de 2019		849,285,905.63
Saldo final en bancos al 30 de junio de 2020		2,413,800,758.39

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

Nota 18. Esta conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables; así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables Correspondientes del 01 de enero al 30 de junio del 2020 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		5,786,159,307.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		94,026.12
Incremento por variaciones de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	94,026.12	
Otros ingresos contables no presupuestales	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		868,341.74
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	868,341.75	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2-3)		5,785,384,991.71

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California
Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables
Correspondientes del 01 de enero al 30 de junio del 2020
(cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,956,137,343.47
--	--	-------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		264,964.64
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	247,725.35	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales.	0.00	
Amortización de deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales NO contables	17,239.29	

3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables NO presupuestales	0.00	

4. Total de gasto contable (4 = 1 – 2 + 3)		2,955,872,378.83
---	--	-------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE MEMORIA

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimiento de valores que no afecten o modifique el balance contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Nota 19. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- a) Las cuentas de orden contables por un importe de \$ 23,729,892,173.12 se integra de la siguiente manera:

	DESCRIPCION	IMPORTE
a.1	Juicios	95,348,878.08
a.2	Edificios	372,937.80
a.3	Construcciones propiedad de Gobierno del Estado	4,841,455,962.12
	Terrenos propiedad de Gobierno del Estado	6,377,252,464.66
a.4	Alta en bienes muebles en planteles educativos	550,515,843.90

a.1) El saldo de la cuenta contable de orden Juicios está constituida por demandas judiciales en proceso de resolución, de acuerdo al informe que nos hace llegar el Departamento de Pagos y Coordinación de Servicios Jurídicos ISEP.

a.2) El saldo de Edificios Propiedad de Gobierno del Estado está integrado principalmente por la cantidad de \$ 176,555.60 del Asiento de Apertura asentado en el Acta de Entrega durante transferencia de la federación al Gobierno del Estado, por la cantidad de \$ 79,000.00 por Aulas Móviles para la Escuela Normal de educadoras de la Ciudad de Tijuana y por la cantidad de \$ 86,286.20 Aulas Móviles utilizadas en oficinas Centrales como Cafetería.

a.3) El saldo de Construcciones y Terrenos Propiedad de Gobierno del Estado se integra por los Bienes Inmuebles que son utilizados como Planteles Educativos y que son Asignados a este Instituto para la Enseñanza Educativa en el Estado su valor se actualizo en el caso de terrenos en enero 2020.

a.4) El saldo de Altas de Bienes Muebles se integra por todas aquellas donaciones de Bienes Muebles que realizan a los Planteles Educativos.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Nota 20. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA. - En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California presenta el saldo del periodo de las cuentas presupuestales de ingresos y egresos, la cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

Ingresos Presupuestarios		Egresos Presupuestarios	
Ley de ingresos estimada	12,613,269,131.15	Presupuesto de Egresos Aprobado	12,613,269,131.15
Ley de ingresos por ejecutar	7,003,131,290.59	Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,821,174,762.11
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	176,021,466.77	Modificaciones al presupuesto de egresos	180,525,719.64
Ley de ingresos devengada	0.00	Presupuesto de egresos comprometido	16,482,745.21
Ley de ingresos recaudada	5,786,159,307.33	Presupuesto de egresos devengado	17,239.29
		Presupuesto de egresos ejercido	237,911.59
		Presupuesto de egresos pagado	2,955,882,192.59

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 21. Introducción

Como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Estatal se tiene el compromiso de cumplir cabalmente con las disposiciones que establecen los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información Financiera con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos; en general, contribuir a mediar la eficacia, economía y eficiencia del gasto público, permitiendo que el destino y aplicación de los recursos se encuentre de acuerdo a la situación social, económica y política del Instituto, así como a los requerimientos que demanden los ciudadanos de Baja California, permitiendo la implementación de acciones que logren la eficiencia tributaria e idoneidad del gasto.

Nota 22. Panorama Económico y Financiero.

El Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California cuenta como principales fuentes de ingresos las siguientes:

DESCRIPCIÓN	RECURSO
FONE Servicios Personales	Federal
FONE Gasto de compensación	Federal
FONE Gasto de Operación	Federal
Ingresos Propios	Estatal
Gasto Corriente	Estatal

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Programa nacional de Ingles	Federal
Programa nacional de Convivencia Escolar	Federal
Programa nacional de Becas	Federal
Programa reforma educativa	Federal
BAPISSS	Federal
Programa Fortalecimiento a la Calidad Educativa Nivel Superior	Federal
Programa para el desarrollo profesional docente	Federal
Programa para el fortalecimiento a la calidad educativa	Federal
Programa nacional para la inclusión y la equidad educativa	Federal
Programa escuelas de tiempo completo	Federal
PFCE Escuelas normales	Federal
Programa de Supervisión Educativa 2019	Federal
Programa Expansión de la Educación Inicial 2019	Federal

Nota 23. Autorización e Historia

El Instituto es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, y que fue creado mediante Ley expedida por la H. Legislatura Constitucional del Estado con fecha 10 de diciembre de 1992, publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 11 del mismo mes y año; y que de conformidad a lo dispuesto por el artículo 19, punto 7 de la Ley de Educación del Estado de Baja California y artículo 4, fracción VIII de la Ley de su creación, constituye un elemento fundamental del Sistema Educativo Estatal, que tiene entre sus atribuciones la de coadyuvar con la Secretaría de Educación y Bienestar Social del Estado en la coordinación del Sistema Educativo.

La Junta Directiva es quien funciona como órgano supremo de gobierno, y su estructura se conforma por un Presidente, un Secretario y cinco Vocales y está integrada por:

- I. El Secretario de Educación y Bienestar Social del Estado, quien la presidirá
- II. El Secretario General de Gobierno.
- III. El Secretario de Planeación y Finanzas.
- IV. El Oficial Mayor del Gobierno del Estado.
- V. Dos miembros designados por el Gobernador del Estado.

Nota 24. Organización y Objeto Social.

El Instituto informa sobre:

- a) **Objeto Social.** Es la prestación de los servicios de educación básica preescolar, primaria y secundaria, especial, inicial, indígena, física, extraescolar, misiones culturales, normal y demás relativas para la formación y actualización de maestros, dentro del sistema que fuera transferido por el gobierno federal a esta entidad federativa, así como promover la educación como medio fundamental para adquirir, transmitir y acrecentar la cultura, haciendo uso para tal efecto, de los bienes tanto muebles como inmuebles que para ello le fueron transferidos, así como de aquellos que requiera para su operación.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- b) **Principales Actividades.** Las principales actividades o atribuciones se encuentran contempladas en el Reglamento Interno del Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California.
- c) **Ejercicio Fiscal.** Los ejercicios fiscales del Instituto comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) **Régimen Jurídico.** El aplicable para un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California.
En materia de Salud es atendido por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.
- e) **Consideraciones Fiscales del Instituto:** El Instituto con Registro Federal de Contribuyentes tiene como obligaciones fiscales las siguientes:
 - e.1) Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
 - e.2) Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
 - e.3) Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
 - e.4) Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios personales. Personas morales. Impuesto sobre la renta.
 - e.5) Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
 - e.6) Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL.
 - e.7) Informativa anual del subsidio para el empleo.
 - e.8) Declaración informativa mensual de proveedores.

Nota 25. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entro en vigor el 1 de enero del 2009 y las reformas publicadas el 12 de noviembre de 2012, así como los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable(CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados, destacando lo siguiente:

Publicación del 16 de mayo de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, se establecieron plazos para realizar los registros contables con base a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, por lo que la política de depreciación de los activos no circulantes, se deberá efectuar a más tardar el día 31 de diciembre de 2014.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles que se encuentran en comodato se actualizan a valor catastral y las donaciones de bienes muebles se registran a valor histórico o de avalúo.
- c) Los postulados básicos que aplica el Instituto son los siguientes:
 - 1) **Sustancia Económica.** Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Instituto y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
 - 2) **Entes Públicos.** El Instituto es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, y que fue creado mediante Ley expedida por la H. Legislatura Constitucional del Estado con fecha 10 de diciembre de 1992, publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 11 del mismo mes y año; y que de conformidad a lo dispuesto por el artículo 19, punto 7 de la Ley de Educación

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

del Estado de Baja California y artículo 4, fracción VIII de la Ley de su creación, constituye un elemento fundamental del Sistema Educativo Estatal, que tiene entre sus atribuciones la de coadyuvar con la Secretaría de Educación y Bienestar Social del Estado en la coordinación del Sistema Educativo.

- 3) **Existencia Permanente.** La actividad del Instituto se establece por tiempo indefinido, y solo se extinguirá de acuerdo a la normatividad de la materia.
 - 4) **Revelación Suficiente.** Los estados financieros y la información financiera muestran de manera amplia y clara la situación y los resultados del Instituto.
 - 5) **Importancia Relativa.** La información muestra los aspectos importantes del Instituto que fueron reconocidos contablemente.
 - 6) **Registro e Integración presupuestaria.** La información presupuestaria del Instituto se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Presupuesto de Egresos autorizado, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponde. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en el Instituto se refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias.
 - 7) **Consolidación de la información financiera.** La información contable y financiera del Instituto se prepara en base a metodologías y disposiciones emitidas por la Secretaría de Planeación y Finanzas, que permite que la información del Instituto se presente de manera consolidada como si se tratara de un mismo ente público.
 - 8) **Devengo Contable.** El registro contable del Instituto se lleva con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por parte del Instituto. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
 - 9) **Valuación.** Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor económicamente más objetivo registrándose en moneda nacional.
 - 10) **Dualidad económica.** El Instituto reconoce en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
 - 11) **Consistencia.** Ante la existencia de operaciones similares en el Instituto, corresponde un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.
- d) En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Instituto no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

Nota 26. Políticas de Contabilidad Significativas.

El Patrimonio queda constituido por:

- a) Todos los activos, bienes muebles e inmuebles que le sean transferidos por el Gobierno Federal y aquellos que, en su caso, los Gobiernos Estatal y Municipal le asignen para su debida operación.
- b) Por las cuentas por cobrar que transfirió el extinto Instituto de Crédito y Apoyos Educativo del Estado de Baja California.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- c) Los recursos financieros que le asigne el Gobierno Federal y los Gobiernos Estatal y Municipal para su debida operación.
- d) Los fondos derivados de convenios celebrados por Programas Federales e Impuestos Especiales, Municipales o Estatales, que en su caso se le asignen para el impulso y sostenimiento de la educación.
- e) Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorguen.
- f) Los ingresos que obtenga por los servicios que preste, o por otras actividades que fortalezcan su condición patrimonial.
- g) Los demás ingresos que perciba por cualquier otro título legal.

Para el reconocimiento, valuación y revelación y registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles que se encuentran en comodato se actualizan a valor catastral y las donaciones de bienes muebles se registran a valor histórico o de avalúo.

Los valores realizables se encuentran representados por depósitos bancarios a corto plazo, registrándose a su valor de mercado.

El Método de Valuación del organismo es el de costo promedio.

Son propiedad del Gobierno del Estado de Baja California, se encuentran registrados en cuentas de orden a valores catastrales publicados en el periódico oficial del estado del 31 de diciembre de 2015, actualizadas para el año 2016.

Son propiedad del Gobierno del Estado de Baja California, se encuentran registradas en cuentas de orden a valores de mercado con precios unitarios al 31 de diciembre de 2016.

Las depreciaciones y amortizaciones se determinan y se aplican al finalizar cada año fiscal y son determinadas utilizando el método de la línea recta, el cual consiste en dividir el valor del activo entre la vida útil del mismo. Para tal efecto se tomaron los porcentajes de depreciación y amortización de las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que fueron publicados en el Diario Oficial de fecha 13 de diciembre del 2011, mismos que fueron aplicados a los bienes muebles adquiridos y registrados contablemente en los años 2005 al año 2015, los adquiridos y registrados en los ejercicios 1993 al año 2004 fueron registrados a su valor histórico.

Las prestaciones laborales a que tienen derecho los trabajadores están determinadas con base a la Ley Federal de Trabajo, Ley General del ISSSTE y en el Convenio de Condiciones Generales de Trabajo celebrado con el Sindicato, además de los acuerdos anuales que se determinen en el Pliego Petitorio del mencionado Sindicato Sección 2 del SNTE los trabajadores sindicalizados no docentes y de confianza tienen derecho a recibir entre otras prestaciones el aguinaldo anual, equivalente a 60 días de salario, pagaderos 40 días en el mes de Diciembre y 20 días en Enero del siguiente año, en caso del personal docente son 60 días de salario, pagaderos 30 días en Diciembre y 30 en Enero del siguiente año.

En cuanto a la determinación y tratamiento en Primas de Antigüedad al Personal Docente y Administrativo de Educación Básica se le pagan 15 días por año de servicio tomando como base de cálculo el sueldo tabular, Carrera Magisterial (Personal Docente), la Homologación Administrativa (para el Personal de Apoyo) y la Compensación, para el Personal de Educación Media y Superior 17 días de

**INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020**

suelo tabular y quinquenio, considerando el Artículo 93 Fracción XIII de la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente.

En lo que corresponde a la Indemnización por Renuncia se paga lo proporcional a Aguinaldo, Vacaciones, Prima Vacacional, Bonos y Prima de Antigüedad según corresponda.

En lo que corresponde a las liquidaciones del Personal se paga de acuerdo a lo que ordene el Juzgado.

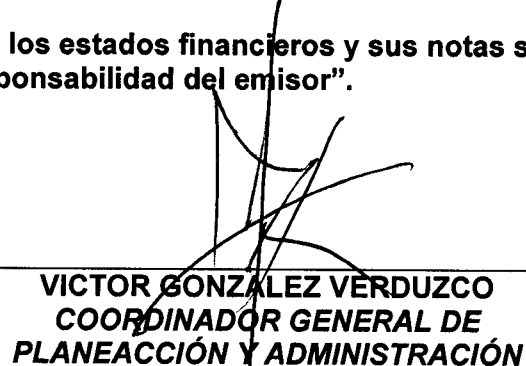
En lo que se refiere a las Aportaciones de Seguridad Social se aporta lo correspondiente a ISSSTE el 9.970% del sueldo base de cotización, al SAR el 5.175% de los sueldos cotizables, al FOVISSSTE el 5% de los sueldos cotizables y a METLIFE el 1.4% de prima para seguros de vida Institucional de sueldos cotizables por el periodo de octubre a diciembre 2016 y BANORTE el 1.38% a partir del 1º de enero al 31 de agosto del 2016 y a partir de 1ro. de julio del 2016 se regresó a METLIFE con 1.4% de prima para seguros de vida.

De acuerdo al convenio celebrado con el Gobierno Federal el 16 de diciembre de 1990, se constituyó un Fondo de Retiro para los Trabajadores de la Educación (FORTE) de base y de confianza, inscritos voluntariamente en dicho fondo, el cual se crea con las aportaciones del Gobierno Federal, de los trabajadores y del Sindicato de Trabajadores.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor”.



**CATALINO ZAVALA MÁRQUEZ
DIRECTOR GENERAL**



**VICTOR GONZALEZ VERDUZCO
COORDINADOR GENERAL DE
PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN**



**JUAN ALVARADO GIL SAMANIEGO
ENCARGADO DE DESPACHO DE
DIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS**

- Esta hoja forma parte de las Notas a los Estado Financieros del Segundo Trimestre del 2020 del Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California.