

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

INFORMACIÓN CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	91,872,791.32	b)
BBVA Bancomer Moneda Nacional	31,530,785.78	c)
Banamex Moneda Nacional	347,135,842.27	d)
HSBC Moneda Nacional	3,655,952.74	e)
Scotiabank Inverlat	3,826,022.47	f)
BANORTE	14,745,875.11	g)
Total Bancos/Tesorería	492,767,269.69	

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	1,638,218,641.34	i)
Total otros efectivos y equivalentes	1,638,218,641.34	

Suma total de efectivo y equivalente	2,130,991,775.47	
---	-------------------------	--

- 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, el cual debe ser reintegrado antes de finalizar a más tardar el 31 de diciembre de cada año.
- b) La cuenta contable **Santander Moneda Nacional** por un importe de **\$91,872,791.32** se integra de la siguiente manera:

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
b.1)	65500593232	Ingresos Propios	4,382,084.44
b.2)	65504874197	Ingresos Propios FONE	13,456,242.62
b.3)	65504955348	Pago de Diferencial Jubilados	351,301.92
b.4)	65505449649	Depósito de Terceros	3,701,099.13
b.5)	65505647244	Ingresos Propios Nóminas (becas)	-270,283.85
b.6)	65505921498	ISEP FONE Recup. Pagos Demasía	13,535,722.14
b.7)	65508451450	Diferencial de Retiro 2021	56,716,624.92
	Total cuentas de Santander Moneda Nacional		91,872,791.32

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 debe a que contiene cargos no correspondidos, los cuales se encuentran en proceso de depuración.

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 **\$31,530,785.78** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
c.1)	0199147608	ISEP/PROG. AP. EDUC. CTA. PTE	209,759.80
c.2)	0199148140	ISEP/ Gasto de Operac.Prog.Cred.Educ.	216,642.41
c.3)	0199148388	APOYOS EDUC. BECAS PREPA	4,120,579.93
c.4)	0100265373	ISEP/Cobranza Crédito Educativo	265,538.41
c.5)	0107853890	ISSSTE Jubilados	236,186.95
c.6)	0109402020	ISEP/ Pagos ISSSTE - FOVISSSTE	2,244,149.70
c.7)	0110319031	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA CAL. EDUC. NIVEL SUPERIOR 2017	679,031.87
c.8)	0111297228	ISEP/PROG. DE FORT.CAL.EDUC. NIVEL SUPERIOR 2018	523,041.61
c.9)	0111297112	ISEP/PROG. NACIONAL DE BECAS BAPISS 2018	31,962.45

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

c.10	0112587386	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO NIVEL SUPERIOR 2019	585,340.84
c.11	0114218639	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2020	18,306,243.02
c.12	0114242823	FONE GASTOS DE OPERACIÓN ENSENADA 2020	30,000.00
c.13	0114326008	FONE GASTOS DE OPERACIÓN SAN QUINTIN 2020	30,000.00
c.14	0115139325	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA 2020 ENIDEN	4,052,308.79
Total BBVA Bancomer Moneda Nacional			31,530,785.78

- 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 utilizó 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 utilizó para gastos de operación del programa Fortalecimiento Nivel Superior 2019.
- c.11)** Esta cuenta bancaria se utilizó para FONE Gastos de Operación 2020.
- c.12)** Esta cuenta bancaria se utilizó para gastos de operación de la Delegación de Ensenada 2020.
- c.13)** Esta cuenta bancaria se utilizó para gastos de operación de San Quintín 2020.
- c.14)** Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2020 ENIDEN.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

d) El saldo de la cuenta **Banamex Moneda Nacional** por un importe de \$ **347,135,842.27** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
d.1	7012/0473296	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2018	93,108.09
d.2	7013/1574345	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2019	-451,246.01
d.3	7013/1617443	ISEP/FONE Gastos de Operación 2019	-269,338.54
d.4	7013/3317900	ISEP/Ingresos Propios 2019	2,619,442.00
d.5	7013/1667017	ISEP/Prog. Esc. Tiempo Completo 2019	778,757.37
d.6	7014/7455109	FONE FONDO DE COMPENSACION 2020	6,384,704.44
d.7	7014/7455095	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2020	1,477,711.18
d.8	7012/8202925	FONE GASTOS DE OPERACIÓN ROSARITO 2020	132.60
d.9	7016/1274966	FONE GASTOS DE OPERACIÓN TIJUANA 2020	908.84
d.10	7006/4650449	FONE GASTOS DE OPERACIÓN TECATE 2020	1,045.43
d.11	7015/2362518	ISEP/PROG. ESCUELAS TIEMPO COMPLETO 2020	-147,776.48
d.12	7014/7455133	ISEP/PROG. NAC. DE INGLES 2020	23,358.42
d.13	7015/0180463	ISEP/PROG. DE FORTAL.DE SERVC. DE EDUC. ESPECIAL 2020	24,179.55
d.14	7015/3034816	ISEP/PROG. ATENCION A LA DIV.DE LA EDUC. INDIGENA 2020	14,233.83
d.15	7015/3034824	ISEP/PROG. ATENC. EDUC.DE LA POB. ESC. MIGRANTE 2020	248,821.99
d.16	7015/2688960	ISEP/PROG. EXPANSION EDUC. INICIAL 2020	106,430.33
d.17	7015/1761656	ISEP/PROG. DE BECAS 2020	1.80
d.18	7016/6170204	FONE FONDO DE COMPENSACION 2021	45,743,020.96
d.19	7016/6170212	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021	273,235,393.79
d.20	7014/5791772	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION ENSENADA	4,708,284.19
d.21	7006/4650511	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION TECATE	1,023,786.86
d.22	7013/1405705	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION ROSARITO	1,812,598.07
d.23	7017/3117556	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION TIJUANA	9,321,189.67

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

d.24	7016/2107796	FONE FONDO DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION SAN QUINTIN	387,093.89
Total Banamex Moneda Nacional			347,135,842.27

- d.1)** Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos Fondo de Compensación 2018, se cancelará en el ejercicio 2020.
- d.2)** Esta cuenta bancaria se apertura para pago de nómina local y su seguridad social 2019, su saldo negativo se debe a que contiene cargos no correspondidos, los cuales se encuentran en proceso de depuración
- d.3)** Esta cuenta bancaria se apertura para pago de FONE gastos de operación 2019, su saldo negativo se debe a que contiene cargos no correspondidos, los cuales se encuentran en proceso de depuración
- 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 el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2020.
- d.7)** Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Operación 2020.
- d.8)** Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Rosarito 2020.
- d.9)** Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tijuana 2020.
- d.10)** Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tecate 2020.
- d.11)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Escuelas de Tiempo Completo 2020.
- d.12)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Nacional de Ingles 2020.
- d.13)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa de Fortalecimiento de los Servicios de Educación Especial 2020.
- d.14)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Atención a la Diversidad de la Educación Indígena 2020.
- d.15)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Atención Educativa de la Población Escolar Migrante 2020.
- d.16)** Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Expansión Educación Inicial 2020.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

- d.17) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa de Becas 2020.
- d.18) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2021.
- d.19) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Gastos de Operación 2021.
- d.20) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Ensenada 2021.
- d.21) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tecate 2021.
- d.22) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Rosarito 2021.
- d.23) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tijuana 2021.
- d.24) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación San Quintin 2021.

e) El saldo de la cuenta **HSBC Moneda Nacional** por un importe de \$ **3,655,952.74** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
e.1	4043791003	Créditos y Apoyos Educativos	3,655,952.74

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 \$ **3,826,022.47** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
f.1	13201126695	Créditos y Apoyos Educativos	3,826,022.47

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 \$ **14,745,875.11** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
g.1	0314736466	Nómina con recursos estatales	849,822.28
g.2	01098381873	Nominas Extraordinarias 2020	13,896,052.83

g.1) Esta cuenta recibe recursos de Gobierno del Estado para pago de nóminas extraordinarias 2017.

g.2) Esta cuenta recibe recursos de Gobierno del Estado para pago de nóminas extraordinarias 2020

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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 \$ **1,638,218,641.34** representa pagos que se realizaran en 2021.

Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.		
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,318,804.14	a)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	22,281,118.95	b)
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	1,250,858.25	c)
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes.	25,850,781.34	

a) El saldo de \$ **2,318,804.14** corresponde a cobro por gastos de administración a terceros por la cantidad de \$**269,392.49** y otras cuentas por cobrar por \$**2,049,411.65**, los cuales están constituidos como a continuación se relaciona:

Cuenta por cobrar por prestaciones de servicios:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2021
METLIFE de México, S.A. Concepto 51	31/12/2015	249,020.08
Ópticas Lorentz de México	31/07/2015	12,906.00
Agustín Ochoa Brambila E6	31/07/2015	1,457.56
Centro Corporativo de Servicios y Operaciones Concepto C4	30/11/2016	5,547.03
Filósofo, S.A. de C.V. SOFOM ENR C-B4	29/07/2016	461.82
Total		269,392.49

Otras cuentas por cobrar:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2021
Préstamos a Corto Plazo	31/12/2020	227,415.79
FORTE	17/12/2018	546.61
Préstamo Sindical ADES	17/12/2019	4,460.66
AHISA	17/12/2018	13,196.20
Renta FOVISSSTE Fondo Vivienda	17/12/2018	62,971.29
Cuotas Sindicales	17/12/2018	4,663.36
Caja de Ahorro Promoción Social	17/12/2018	2,547.33
Corporativo/Asegurador y ADES	05/12/2019	17.07
Aportación Caja Personal de ISEP	17/12/2018	214.86
Grupo California	17/12/2018	4,080.58

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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	2,872.95
Promociones Económicas S.N.T.E.	17/12/2018	6,188.88
Fondo De Préstamo FOBEN	17/12/2018	34,982.50
Ahorro CAMAC	17/12/2018	4,459.23
Impulsora Promobien,S.A. DE C.V.	17/12/2018	1,740.08
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
Pension Alimenticia	31/12/2020	964,045.17
Seguro De Automóvil / Ctro.Corp. Srvs. y Op.	17/12/2018	66,991.43
Prestamos Inversionistas ADES	05/12/2019	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.	17/12/2018	461.44
Protección General de Seguros S.A.	17/12/2018	48.53
FOBEN Autos	17/12/2018	865.27
FOVIMBC SEBS-ISEP	07/09/2017	5,103.44
Asociación para el Bienestar Educativo	07/09/2017	27,526.19
22% FOBEN Defunción	05/12/2019	36,716.35
22% FOBEN Retiro	05/12/2019	112,876.13
Promociones Económicas	17/12/2018	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% Operación y Auditoria S.A. de C.V.	31/12/2020	81,441.03
22% Cuotas Sindicales	17/12/2018	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	17/12/2018	29.42
FIGLOSNTE 2 (Seguro de Vida) C-1b	05/12/2019	110.18
FIGLOSNTE 2 Jubilación o Retiro C-1C	05/12/2019	313,111.44
FIGOSNTE Aportaciones a Caja C-1E	05/12/2019	461.50
22% Patrimonio Sindical C-D5	05/12/2019	711.93
22% FOBEN Ahora C-F5	01/03/2019	329.21
22% RASOBA A.C. C-B7	01/03/2019	777.36
22% Eventos ADES Caja De Ahorro Sind. Des. Soc C-C8	01/03/2019	701.51

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Total Credit SAPI De C.V	31/12/2020	1,878.24
FIGLOSNTE 2 (Div. Seguros Cuota)		9.50
FIGLOSNTE 2 Préstamo Magisterial		492.40
Metlife de México		738.65
Bansefi		4,412.00
22% Centro Corporativo de serv. y operac. S. de R.L.		5,963.44
22% Fondo de Retiro para Director		356.42
22% Asociacion para el Bienestar Magisterial C-F1		9,289.80
FIGLOSNTE 2 (Division Seguros Cuota) C-1G		14,184.85
TOTAL		2,049,411.65

b) El Saldo de \$ **22,281,118.95** 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	2,905,020.83	b.1)
Otros Deudores Diversos	19,376,098.12	b.2)
Total	22,281,118.95	

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 2021:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2021
Gastos por Comprobar	01/01/2018	1,687,635.93
Mejora en Centros Educativos	01/01/2019	524,851.83
Mejora en Centros Educativos	01/01/2020	692,533.07
Total		2,905,020.83

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:

Otros Deudores Diversos		\$19,376,098.12
b.2.7 Ramirez Rodríguez marco Antonio	27/03/2020	\$7,040.00
Anticipo Personal de Honorarios	16/01/2014	8,000.33
Figueroa Rodríguez María Guadalupe	06/03/2013	5,566.17
Yañez Placeres Manuel Esteban	01/08/2013	20,832.94

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

b.2.2 Anticipo de Sueldos	17/04/2015	2,198,868.04
b.2.4 Campillo Fuerte Reyna Olivia	15/06/2018	272,890.00
b.2.5 Gobierno del estado	31/12/2019	13,660,180.41
Navarrete Pacheco José Arturo	01/10/2018	16,099.99
García Bravo María Gissela	28/02/2018	3,440.77
b.2.3 Movaldi Group, s.c.	15/06/2018	1,694,786.36
Diaz Gutiérrez Salvador Alejandro	17/12/2019	5,346.02
Núñez Camacho Cynthia Emilia	15/06/2018	97,817.36
Rebelés Viramontes Miguel Angel	13/07/2018	99,530.55
Peralta Navarrete Everth Alejandro	05/05/2020	4,874.88
b.2.1 PIMMEE 2017 VAZQUEZ Cerecer José Alberto	30/06/2019	650,186.45
López Martínez José de Jesús	31/10/2019	5,381.24
Duarte Castro Patricia Elena	31/10/2019	146,728.40
Operadora Real del Río	31/10/2019	18,698.27
b.2.6 Gobierno del Estado-Antorcha Campesina	03/03/2020	459,797.32
Comercializadora Cipap, S.A. DE c.v.	30/11/2020	35.62
	total:	\$19,376,098.12

b.2.1) El saldo de esta cuenta corresponde a adeudos por comprobación por parte de los directores de escuelas por apoyos otorgados en el 2017, las gestiones de recuperación las lleva a cabo por parte del responsable del Programa de Mejoras en Centros Educativos.

b.2.2) Esta cuenta representa anticipos al sueldo por parte de los trabajadores para cubrir gastos urgentes, o que han tenido alguna emergencia médica o de fallecimiento.

FECHA	NOMBRE	IMPORTE
06-02-20	ABADIA CRUZ GABRIEL JESUS	10,000.00
26-02-20	ABADIA CRUZ GABRIEL JESUS	30,000.00
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
03-ago-15	AGUILAR RAMIREZ PATRICIA	0.03
09-feb-18	AGUILERA BARAJAS DAVID	10,000.00
06-may-16	AGUIRRE AMEZQUITA MARTIN	2,918.50
18-03-20	AGUIRRE CARDENAS LUIS ALBERTO	-5,305.54
22-abr-16	AISPURO BELTRAN TRINIDAD MARIO	3,678.81

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

22-abr-16	ALCARAZ SANDOVAL SONIA	2,607.67
04-03-20	ALLENDE REYNOSO DANIELA	-0.03
04-03-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	5,311.26
25-03-20	ALMARAZ RODRIGUEZ VICTOR ENRIQUE	5,147.46
25-04-16	AMADOR RODRIGUEZ CINTHIA	81.43
06-02-20	ANDRADE HERNANDEZ IRLANDA ADRIANA	-0.05
03-may-17	ANGULO PEÑUELAS JOSE ALFREDO	0.12
06-02-20	ARAUJO HIRAYDA	0.09
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
06/02/20	ARMENTA MARQUEZ XOCHITL	-0.01
06-mar-18	AVILA GALINDO ALMA ROSA	0.64
10-ago-16	AVILA SALCEDO GUADALUPE WENDY	3,644.48
06/02/20	AYALA ARENAS BRENDA ROSARIO	-14,999.99
30-jul-15	AYON CORONADO MARIA DEL CARMEN	2,333.34
17-dic-19	BAHENA FLORES ALEJANDRO	10,863.96
08-05-20	BARAJAS MAGAÑA OLIVER ALEJANDRO	-0.01
09-feb-18	BENITEZ RODRIGUEZ DOMINGO	0.01
06/02/20	BERNAL FELICIAN LIDIA CELINA	0.09
08-04-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
15-04-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
06-05-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
18-05-20	BLANCO LEON RICK	9,000.00
18-jun-18	BOJORQUEZ S CONSUELO GUADALUPE	23,000.00
22-abr-16	BRACAMONTE DE DIOS JOSEFINA	2,323.67
04-03-20	BRASSEA FEMANIA FERNANDO	-0.01
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
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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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	12,025.87
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
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
06-02-20	CHOZA TORRES MARIA GUADALUPE	-0.09
24-jul-17	COLIS VIRAMONTES ROSA MARIA	-402.81
05-oct-16	CONTRERAS PLASCENCIA BRENDA	10,400.00
20-02-20	CORAL GUTIERREZ JORGE ALBERTO	14,736.80
06-02-20	CORDOVA JIMENEZ JAIME	-0.06
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
14-nov-19	COVARRUBIAS SANCHEZ BRENDA	4,705.85
03-03-20	DAMIAN GOMEZ RAFAEL	-23,471.68
04-03-20	DE LA TORRE GONZALEZ ROSALVA	-15,096.03
06-02-20	DE NOVA BONILLA KARLA MICHELL	-0.03
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	1,017.92
06-02-20	ESQUIVEL HUITRON EVELIN	-0.01
31-jul-15	FABELA ENRIQUEZ MA. ESTHER	-155.60
20-03-20	FIGUEROA CORRAL JESUS ARIEL	-0.16
02-06-20	FIGUEROA CORRAL JESUS ARIEL	20,000.00
18-08-20	FIMBRES FIMBRES ESMERALDA LIZETH	35,000.00
07-sep-18	FLORES DANIELS MARCELA	-0.04

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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	7,635.67
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
19/02/2021	GARCIA ESCARCEGA DIEGO GUILLERMO	2,155.51
16-feb-17	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	2,799.80
18-ene-18	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	0.06
07-sep-18	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	-0.03
23-04-20	GARCIA GOMEZ CHRISTOPHER ISSAHI	2,062.50
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	25,606.29
20/08/20	GARCIA MARTINEZ BERTHA LIZETH	13,671.40
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	-0.10
06-mar-18	GARCIA ROMERO 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
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
06-02-20	GONZALEZ MARTINEZ AGUSTINA	2,368.26
18-jul-19	GUERRA RAMIRO PEDRO ESTEBAN	44,000.00
05-oct-16	GUERRERO BELTRAN VALERIA	-0.12
06-02-20	GUERRERO GAMBOA JUAN PABLO	-0.19
31-jul-17	GUERRERO GUERRERO MIGUEL	67,000.00
30-jul-19	GUERRERO HERNANDEZ MARITZA	3,618.83

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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	7,923.52
07-may-18	GUTIERREZ GAETA MARTIN	4,926.20
29-sep-17	GUTIERREZ GARCIA GERARDO	-11,928.50
12-dic-19	GUTIERREZ ORNELAS JOAQUIN	0.02
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
19-03-20	HERNANDEZ COTA ADRIAN MOISES	1.04
24/02/2021	HERNANDEZ ENCINAS ANA DANIELA	20,000.00
10-11-20	HERNADEZ PADILLA NEFFI DANILO	17,486.46
25/03/2020	HERNANDEZ PRECIADO SANDRA	10,000.00
22-sep-16	HERRERA MONTES ELIUD	-2,714.88
19-03-20	HIGUERA GALLEGOS LUIS ENRIQUE	15,211.93
30-jul-15	HIGUERA SUAREZ JESUS GABRIELA	2,000.00
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
06-02-20	ITURRALDE CAMACHO MARCELA	-3,249.63
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
21-02-20	LAZCANO GUTIERREZ MANUEL	-0.10
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	-0.20
25-oct-16	LEON SANCHEZ GRACIELA	2,000.00
25-02-20	LEPE HERNANDEZ PAULA EDITH	-0.02
26-dic-19	LEYVA RODRIGUEZ IRMA ISABEL	70,130.27
11-oct-18	LI XIUZHU	-0.02

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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
05/03/2020	LOPEZ HERNANDEZ MARIA ROSA	-2,215.52
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
20-03-20	MACEDA RODRIGUEZ MARIA ELENA	-0.15
11-ago-17	MACEDO LOPEZ JANETH GUADALUPE	900.00
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
18-03-20	MAGDALENO MORENO MARTIN	0.05
29-jul-16	MANZANARES TIRADO ISMARI	1,600.00
18-03-20	MARIÑEZ MARIA DEL ROSARIO	-0.14
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
06-02-20	MARTINEZ MANRIQUEZ IRMA	70,508.54
14-02-20	MARTINEZ MANRIQUEZ IRMA	-0.02
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
23-04-20	MENDOZA GONZALEZ NORMA ARACELI	0.14
07-feb-18	MENDOZA VILLALVAZO JOSE JESUS	0.06
22-abr-16	MEZA AVILEZ JESUS ABELARDO	1,244.46

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

22-abr-16	MEZA MARTINEZ SILVIA PATRICIA	1,777.34
14-02-20	MONGE PEREZ MARIA GABRIELA	3,818.15
22-may-19	MONTAÑO DEL BOSQUE SILVIA	0.16
14-jul-17	MONTAÑO GODINEZ JOSE MANUEL	-0.02
14-02-20	MONTAÑO ZAVALA OLIMPIA ARIZBEE	-0.01
21/12/2018	CONTRERAS MORALES CARLOS	38,000.00
23-04-20	MONTES MORALES SANDRA LUCIA	-0.05
14-02-20	MORAN CASTRO MARIA DE JESUS	6.00
28-02-20	MORAN CASTRO MARIA DE JESUS	64,004.98
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
10-02-20	OCHOA MUNGIA MARIO	0.02
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
25-03-20	ONCHE RODRIGUEZ LOURDES LILIANA	12,000.00
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	11,837.29
24/03/2021	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	3,000.00
06-feb-19	OSUNA GALLARDO ANA CATALINA	-433.51
08-04-20	OSUNA RENTERIA CARMEN YADIRA	-1.00
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
05-08-20	PASOS RAMIREZ NORMA BEATRIZ	7,501.02
20-03-20	PEDRIN CABALLERO RODRIGO	-0.12
21-dic-18	PELAYO OCHOA BENJAMIN	-0.14
07-jun-17	PEREZ AGUILAR LUIS CESAR	-0.04
04-03-20	PEREZ CARMONA JUAN JESUS	7,800.00
24/02/2021	PEREZ HERNANDEZ ERNESTO	12,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

24/02/2021	PEREZ HERNANDEZ ERNESTO	15,500.00
07-jun-16	PEREZ MUNGUIA JUANA	16,000.00
03-ago-16	PIÑA LOPEZ BLANCA ANGELICA	16,000.00
26-02-20	PONCE DE LEON VENTURA MARTHA G.	13,500.00
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
06-02-20	POZOS ZURITA FILIBERTO	-0.05
05-may-16	PRECIADO HERNANDEZ SANDRA	1,568.54
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
05-08-20	RAMIREZ DE LOS ANGELES JOSE HUMBERTO	15,000.00
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
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	-23,000.00
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
04-03-20	RIVERA RODRIGUEZ RUBIEE	-0.03
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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

25-ago-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00
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
08-05-20	RODRIGUEZ MOLINA MARLENE NICTE	-0.10
03-ago-15	RODRIGUEZ QUILES CLAUDIA FABIO	15,000.00
	RODRIGUEZ QUINTANA ROSARIO BEATRIZ	-8,344.44
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
19-03-20	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA	-0.07
25-sep-17	RODRIGUEZ VILLAREAL JULIO OCTA	9,012.67
31-dic-19	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	17,123.00
22-sep-16	ROMERO VIRAMONTES ARMANDO	4,000.00
05-03-20	ROSALES VALDERRAMA JAVIER ZAEL GPE.	-0.03
18-jul-19	RUIZ BARRADAS MARIO	-2.00
20-02-20	RUIZ LOPEZ MARIO ALFREDO	-0.02
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
25-03-20	SALAZAR ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	181.30
30-jul-15	SANCHEZ APALATEGUI YVONNE	22,500.00
29-jul-16	SANCHEZ ESTRADA ERIKA	0.02
18-02-20	SANCHEZ FLORES EMILIO	-0.01
20-feb-19	SANCHEZ MARTINEZ JUDHA VIRGINIA	-0.03
04-05-17	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
02/20/2020	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	1,263.04
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	4,400.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

09-nov-18	SOLIS CHAVEZ FRANCISCO JAVIER	-3,377.34
29-nov-19	TINAJERO RAMIREZ JOSE ANTONIO	2,831.46
16-dic-16	TIRADO MILLAN MARIA DEL ROSARI	0.08
27-feb-17	TIRADO MILLAN MARIA DEL ROSARI	15,000.00
25-03-20	TOBA LOPEZ FRANCELIA	-0.02
22-abr-16	TORRES CHAVEZ ERNESTO JAVIER	2,244.12
01-nov-18	TORRES CORDOVA MONICA LIZETH	4,269.02
18-jul-19	TRUJILLO FAJARDO DULCE MAGDALENA	30,600.00
31-ago-17	URIARTE GARCIA JORGE ALBERTO	-0.01
06-02-20	VACA JIMENEZ ESTHER	-0.05
29-feb-16	VALDEZ ZAMORANO MIGUEL	27,000.00
07-mar-17	VALENZUELA MORENO CARLOS	500.00
26-02-20	VALENZUELA MORENO KARLA LUCIA	-0.08
10-04-18	VALENZUELA MORENA KARLA LUCIA	11,977.00
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	-0.05
22-abr-16	VAZQUEZ HUERTA JUAN	2,583.25
31-ago-17	VEGA MUÑOZ INDIRA ALICIA	-0.01
17-02-20	VELAZQUEZ SOTO JOSE ANTONIO	20.11
08-05-20	VERDUGO DELGADO SOFIA ANGELICA	-0.15
06-feb-19	VEYNA ROACHO KARLA	-0.08
18-jul-19	VILLA CASASOLA BLANCA EDITH	-2.00
06-02-20	VILLALOBOS AVILA RICARDO	-0.15
24-02-20	VILLANUEVA HARO OBDULIA	0.11
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	12,779.62
07-dic-15	VILLEGAS MORENO OSCAR MANUEL	0.01
06-02-20	VILLEGAS SANCHEZ LUIS FERNANDO	1,300.00
07-dic-15	VIVO FLORES VIANEL	1,930.06
06-mar-18	VIVO FLORES VIANEL	19,000.00
18-03-20	ZARATE CASTRO FERNANDO	4,447.00
31-dic-19	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	19,354.61
21-02-20	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	10,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

27-04-20	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	31,445.53
25-abr-16	ZERMEÑO ROBLES SILVESTRE	136.07
Total		2,198,868.04

b.2.3) Corresponde pagos duplicados, 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, 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.

b.2.7) Se actualizo su saldo el 01/04/2021

c) El Saldo de \$ **1,250,858.25 Deudores por Anticipos de la Tesorería a corto plazo** se integra como sigue:

Deudores por Fondos Rotatorios Mexicali	580,536.26	c.1)
Deudores por Fondos Rotatorios Municipios	670,321.99	c.2)
Total	1,250,858.25	

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.

c.2) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Derechos a recibir bienes o servicios:

Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Depósito en garantía por arrendamiento de inmuebles	690,866.32	d)
Otros depósitos de fondos federales de terceros en garantía y/o administración	631,620.00	
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,322,486.32	

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

Arrendador	Vigencia	Monto
Méndez a la Torre Jesús Ignacio	31-12-2021	1,550.00
Nozot Zamorano Jorge	31-12-2021	50,000.00
Coronado Balderrama Bertha	31-12-2021	1,000.00
Coronado Balderrama Bertha	31-12-2021	2,000.00
Moreno Ruiz Manuel Humberto	31-12-2021	3,500.00
Inmob. Jiménez Vargas, S.A. de C.V.	31-12-2021	23,121.40
Hodger Rico Amelia	31-12-2021	190,000.00
Chao Gámez Otilia Rafaela	31-12-2021	4,592.78
Arechiga Uribe Gary	31-12-2021	1,500.00
Olazabal Ontiveros Rosalva	31-12-2021	60,000.00
Cuellar Gomez Emanuel Norberto	31/12/2021	631,620.00
Comisión Federal de Electricidad	indefenido	353,602.14
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o admón.		1,322,486.32

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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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	2,158,427,073.95
-----------------------------------	-------------------------

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)	122,529,516.64	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	151,494,291.48	

- a) Esta cuenta contempla 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 **\$288.163.295.93** se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	20,486,163.83
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	1,319,394.44
Equipo de Computo	93,033,073.63

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,596,540.85
Total de Mobiliario y Equipo de Administración	116,435,172.75

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,523,296.89
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	81,560,012.32

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

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	12,974,791.25
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	48,299,049.55

Total de Bienes Muebles	288,163,295.93
(Menos) Depreciación acumulada	-175,075,373.28
Total de Bienes Muebles sin depreciar	113,087,922.65

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 **\$3,172,938.95** se integra como sigue:

Activos Intangibles	
Software	504,407.21
Derechos de autor	58,000.00
Licencias	2,610,531.74
Total de Activos Intangibles	3,172,938.95

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

<u>TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>267,755,153.08</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>2,426,182,227.03</u>

CONCILIACIÓN CONTABLE Y RELACIÓN DE BIENES MUEBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo según padrón del SIBM al 31 de marzo del 2021	287,893,635.12
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 #66 Azpeitia Pérez Sergio	720.30
Factura 10818 Ramírez Rodríguez Alma Lorena	1,598.00
Menos:	
Diferencia por depurar en padrón	35,422.78
Saldo en contabilidad al 31 de diciembre del 2020	288,163,295.93

Se realizó el reconocimiento contable de las depreciaciones y/o amortizaciones, correspondientes a los años 2010 al 2019 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 \$ 4,967,211.96 y por el año del 2020 con un importe de \$ 67,180.21, 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 \$ **524,579,673.11** se integra de la siguiente manera:

Remuneraciones por pagar a corto plazo	15,371,290.56	a)
Proveedores por pagar a corto plazo	27,574,930.92	b)
Retenciones y Contribuciones por pagar	481,633,451.63	c)
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	524,579,673.11	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

a) El saldo de remuneraciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ 27,349,011.71 se integra como sigue:

Rechazos Nómina de Magisterio	2,130,266.27	a.1
Rechazos Pago Diferencial de Retiro	175,048.56	a.2
Programa Todos a la Prepa-Nóminas de Becas	13,065,975.73	a.3
Total remuneraciones por pagar a corto plazo	27,349,011.71	

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.

b) El saldo de la cuenta **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** por un importe de \$27,574,930.42 se integra como sigue:

c)

Deudas por adquisiciones de bienes y servicios	561,745.67	b.1
Cheques cancelados por reposición de proveedores	1,020.00	b.2
Cheques cancelados por reposición nómina	33,809.36	b.3
Ingresos transitorios	36,540.50	b.4
Servicios personales FONE	6,870,798.91	b.5
Impuesto Adicional a la Educ. Media y Sup. 35%	2,516,491.76	b.6
Ingresos Transitorios por Intereses Prog. Federales	940,200.58	b.7
Jubilados ISSSTE	520,777.97	b.8
Servicios Personales FONE 2019	8,857,506.42	b.9
Devoluciones por dispersiones electr. Proveedores rech.	469,679.75	b.10
Reintegro por pago en demasía personal conciliado	1,418,918.79	b.11
Ingresos por aplicar de Gasto por Comprobar	27,799.99	b.12
Varios	5,319,641.22	b.13
Suma Proveedores por pagar a corto plazo	185,407,597.89	

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 mes de abril del 2021.

b.2) El saldo de esta cuenta se cancelará durante el presente ejercicio, 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 presente ejercicio, 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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 2021 a Gobierno del Edo.

b.7) Esta cuenta representa los intereses obtenidos por Programas Federales 2020.

b.8) 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 durante el presente ejercicio.

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

b.12) El saldo de esta cuenta representa los reintegros del gasto por comprobar, el cual se cancelará en el mes de abril del 2021.

b.13) Corresponde principalmente a la cuenta de ingresos transitorios que se utiliza como cuenta puente de entrada y salida de recursos transitorios por la cantidad de \$ 3,935,368.10, y la cuenta es por reintegros de pagos en demasía del fondo de compensación por \$ 1,210,138.95 y otras cuentas menores por la cantidad \$ 174,134.17.

d) El saldo de la cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por un importe de **\$481,633,451.63** representa las retenciones, correspondientes a nominas registradas de enero a febrero del 2021 y los pagos correspondientes de los mismos de enero a febrero 2021 según informe financiero de FONE.

TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	\$ 524,579,673.11
------------------------------------	--------------------------

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:

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	173,170,799.00	a)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	73,442,814.67	b)
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	246,613,613.67	

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 (ICAEBEC)** por un importe de **\$150,036,542.49**

b) El Saldo de la **Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** por un importe de **\$ 73,442,814.67** 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
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	46,248,988.84
Resultado del Ejercicio 2020	12,782,971.58

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Cambios por errores contables	62,205,300.69
Suma Total de Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	73,442,814.67

Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	246,613,613.67
Utilidad del Ejercicio a Marzo del 2021	1,654,988,940.25

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	2,426,182,227.03
--	-------------------------

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9. Ingresos de Gestión:

El importe de **\$3,794,020,570.16** de los Ingresos de Gestión se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Derechos	209,281.00	a)
Productos de tipo corriente	1,010,183.08	b)
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,856,434.39	c)
Total de ingresos de gestión	4,075,898.47	

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 **\$1,010,183.08** de los **Productos de Tipo Corriente** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Productos Financieros	132,797.17	b.1
Ingresos por intereses generados ramo 33	876,742.25	b.2
Intereses generados por recursos federales	643.66	
Total de Productos de tipo corriente	1,010,183.08	

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 maneja los recursos del FONE Subfondo Gasto de Operación y Subfondo de Compensación.

c) El saldo por un importe de **\$2,856,434.39** 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);

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

esta cantidad está integrada por \$ 2,607,773.75 y \$ 133,871.68 por ingresos por seguros y gastos de administración de apoyos educativos y \$ 114,788.96 por ingresos financieros por préstamos otorgados.

Nota 10. Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas

El importe de \$ **3,787,414,438.33** de las **Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Otras Ayudas** se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Nominas Extraordinarias	17,331,048.27
Estimulo por Diferencial de Retiro	85,288,739.52
Servicios personales FONE	3,173,768,031.54
FONE Gasto de Compensación	84,174,944.00
FONE Gasto de Operación	426,851,675.00
Suma Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas	3,787,414,438.33

- 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 \$ **2,530,233.36** de **Otros Ingresos y Beneficios** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Bonificaciones y descuentos obtenidos	997.39
Diferencias por tipo de cambio en efectivo y equivalentes	-16.77
Donativos	2,500,000.00
Otros Ingresos	29,252.74
Suma Total de Otros Ingresos y Beneficios	2,530,233.36

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	3,794,020,570.16
---	-------------------------

Nota 12. Gastos y Otras Pérdidas:

El importe de \$ **2,110,474,741.71** de **Gastos de Funcionamiento** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Servicios personales	1,974,786,735.09	a)
Materiales y suministros	7,350,953.62	b)
Servicios generales	128,337,053.00	c)
Total de Gastos de Funcionamiento	2,110,474,741.71	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

- a) El importe de **\$1,974,786,735.09** de **Servicios Personales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	704,882,274.28	a.1
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,290,074.56	
Remuneraciones adicionales y especiales	728,859,278.27	
Seguridad Social	51,859,393.02	
Otras prestaciones sociales y económicas	465,239,424.43	
Pago de estímulos a servidores públicos	19,656,290.53	
Suma Total de Servicios Personales	1,974,786,735.09	

- a.1) Los egresos por concepto de Servicios Personales FONE 2021 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 **\$ 7,350,953.62** de **Materiales y Suministros** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales.	1,982,491.91
Alimentos y utensilios	272,826.59
Materiales y artículos de construcción y de reparación	11,699.78
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	83,855.22
Combustible, lubricantes y aditivos	4,688,982.56
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	151,657.49
Herramientas, refacciones y accesorios menores	159,440.07
Suma Total Materiales y Suministros	7,350,953.62

- c)
d) El importe de **\$ 128,337,053.00** de **Servicios Generales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Servicios Básicos (luz y agua potable)	30,037,720.15
Servicios de arrendamiento	3,223,830.58
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros	136,307.07
Servicios financieros, bancarios y comerciales	262,296.36
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	56,963,917.10
Servicios de comunicación social y publicidad	96,632.12
Servicios de traslado y viáticos	297,734.05
Servicios oficiales	176,725.66
Otros servicios generales	37,141,889.91

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Total de Servicios Generales	128,337,053.00
-------------------------------------	-----------------------

Nota 13. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de \$ **28,556,888.20** de **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Ayudas Sociales	26,000.00	a)
Pensiones y jubilaciones	28,530,888.20	b)
Suma Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,556,888.20	

- a) El saldo de esta cuenta corresponde a Ayudas a escuelas, principalmente del programa tiempo completo.
- b) El importe de \$ **28,530,888.20** de **Pensiones y Jubilaciones** se encuentra constituido por el pago del Diferencial de Retiro a los Jubilados de ISEP.

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 31 de marzo 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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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:

	2021	2020
Efectivo	4,500.00	0.00
Bancos/Tesorería	492,767,269.69	217,643,690.10
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales hasta tres meses	1,364.44	1,364.44
Fondos con Afectación específica	0.00	0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	1,638,218,641.34	26,386,588.74
Total de efectivo y equivalentes	2,130,991,775.47	244,031,643.28

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:

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,654,988,940.25	24,587,488.52
(Mas) Movimientos de partidas que no afectaron al efectivo		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en la provisiones	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por cobrar	0.00	0.00
Disminución en Deudores Diversos	43,304,013.86	24,244,021.11
Disminución Anticipos de Tesorería		59,999.75
Disminución Anticipos a Proveedores M.N.		2,580,262.88
Disminución en Cuentas por Cobrar	63,343.34	0.00
Aumento en Cuentas por Pagar	200,995,687.14	
Disminución en Documentos por Cobrar L.P.	301,212.43	1,926,845.17
Disminución en Bienes Muebles		3,930,163.37
	244,664,256.77	32,741,292.28
(Menos) Movimientos de efectivo que no afectaron gasto		
Aumento en Cuentas por Cobrar		1,721,907.40

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Disminución en Cuentas por Pagar		645,589,808.00
Aumento en Ant. De Tesorería (fondos Revolventes)	447,000.00	
Aumento Anticipos a proveedores Moneda Nacional	319,000.00	
Aumento en Bienes Muebles	94,772.00	
Disminución en Resultados de Ejercicio	11,832,292.83	15,271,327.75
	12,693,064.83	662,583,043.15
Resultado presupuestal durante el periodo	1,886,960,132.19	-605,254,262.35
Saldo final de bancos al 31 de diciembre de 2020 y 2019	244,031,643.28	849,295,905.63
Saldo final en bancos al 31 de marzo del 2021 y 31 de diciembre 2020	2,130,991,775.47	244,031,643.28

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

b)

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 31 de marzo del 2021 (cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		3,794,320,801.97
2. Más ingresos contables no presupuestarios		980.62
2.1 Ingresos financieros	0.00	
2.2. Incremento por variaciones de inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	980.62	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

2.6 Otros ingresos contables no presupuestales	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		301,212.43
3.1 Aprovechamientos de capital	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	301,212.43	
4. Total de Ingresos contables (4 = 1 + 2-3)		3,794,020,570.16

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California
Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables
Correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo del 2021
(cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,139,227,470.14
2. Menos egresos presupuestarios no contables		195,840.23
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	0.00	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
2.9 Activos biológicos	0.00	
2.10 Bienes inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	94,772.00	
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0.00	
2.13 Obra pública en bienes propios	0.00	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00	
2.15 Compra de títulos y valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales.	0.00
2.19 Amortización de deuda pública	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales NO contables	101,068.23

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

4. Total de gastos contables (4 = 1 – 2 + 3)		2,139,031,629.91
---	--	-------------------------

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 \$ **25,808,308,395.80** se integra de la siguiente manera:

	DESCRIPCION	IMPORTE
a.1	Juicios	93,183,969.67
a.2	Edificios	372,937.80
a.3	Construcciones propiedad de Gobierno del Estado	4,888,927,805.57
	Terrenos propiedad de Gobierno del Estado	7,353,450,319.41

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

a.4	Alta en bienes muebles en planteles educativos	568,219,165.47
-----	--	----------------

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.

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	13,474,612,936.00	Presupuesto de Egresos Aprobado	13,474,612,936.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,680,292,134.03	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,260,878,259.19
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	4,051,605.76
Ley de Ingresos Devengada	0.00	Presupuesto de Egresos Comprometido	78,558,812.43
Ley de Ingresos Recaudada	3,794,320,801.7	Presupuesto de Egresos Devengado	101,068.23
		Presupuesto de Egresos Ejercido	123,540.55
		Presupuesto de Egresos Pagado	2,139,002,861.36

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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
Programa nacional de Ingles	Federal
Fortalecimiento a la Excelencia Educativa (EDINEN)	Federal
Programa para el desarrollo profesional docente	Federal
Programa Expansión de la Educación Inicial	Federal
Programa Fortalecimiento de los Servicios de Educación Especial	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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

VI.

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.
- 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

- 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 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

- 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.
- 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2021

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 sueldo 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”.

MARÍA DE JESÚS SÁNCHEZ ÁVILA
DIRETOR GENERAL

IVÁN LÓPEZ BÁEZ
COORDINADOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

JUAN ALVARADO GIL SAMANIEGO
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

- Esta hoja forma parte de las Notas a los Estados Financieros del Primer Trimestre del 2021 del Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California.