

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.