

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

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	25,846,977.64	b)
BBVA Bancomer Moneda Nacional	12,023,518.17	c)
Banamex Moneda Nacional	97,942,337.54	d)
HSBC Moneda Nacional	3,374,383.64	e)
Scotiabank Inverlat	5,349,261.00	f)
BANORTE	11,655,651.21	g)
Total Bancos/Tesorería	156,192,129.20	

Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
BBVA Bancomer cuenta no.1364634373	1,161.01	h)
Banamex cuenta no. 121988179	1.10	
Banregio cuenta no.95013500011	202.33	
Total Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,364.44	

Otros efectivos y equivalentes		
Otras cuentas por aplicar	1,008,489,133.44	i)
Total otros efectivos y equivalentes	1,008,489,133.44	

Suma total de efectivo y equivalente	1,164,687,127.08	
---	-------------------------	--

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 **\$25,846,977.64** 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 2022

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
b.1)	65500593232	Ingresos Propios	-7,285.93
b.2)	65504874197	Ingresos Propios FONE	13,780,496.59
b.3)	65504955348	Pago de Diferencial Jubilados	394,284.60
b.4)	65505449649	Depósito de Terceros	1,267,964.93
b.5)	65505647244	Ingresos Propios Nóminas (becas)	2,754,002.21
b.6)	65505921498	ISEP FONE Recup. Pagos Demasía	7,405,643.66
b.7)	65508451450	Diferencial de Retiro 2021	251,871.58
	Total cuentas de Santander Moneda Nacional		25,846,977.64

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. Su saldo en rojo se corregirá en abril 2022.

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.

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

b.7) Esta cuenta bancaria se utiliza para el pago diferencial de jubilados 2022 con recursos de Gobierno del Estado.

c) El saldo de la cuenta **BBVA Bancomer Moneda Nacional** por un importe de **\$12,023,518.17** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
c.1)	0199147608	ISEP/PROG. AP. EDUC. CTA. PTE	212,844.57
c.2)	0199148140	ISEP/ Gasto de Operac. Prog. Cred. Educ.	209,003.81
c.3)	0199148388	APOYOS EDUC. BECAS PREPA	4,167,477.84
c.4)	0100265373	ISEP/Cobranza Crédito Educativo	268,274.70
c.5)	0107853890	ISSSTE Jubilados	1,097,902.03
c.6)	0109402020	ISEP/ Pagos ISSSTE - FOVISSSTE	5,742,932.19
c.7)	0111297112	ISEP/PROG. NACIONAL DE BECAS BAPISS 2018	32,326.21
c.8)	0115139325	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA 2020 ENIDEN	202,656.30

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

c.9	0116341209	ISEP/PROG.DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE 2021	90.27
c.10	0116341314	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA 2021 ENIDEN	30,010.23
c.11	0118242763	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA 2022 ENIDEN	30,000.01
c.12	0118242771	ISEP/PROG. DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE 2022	30,000.01
Total BBVA Bancomer Moneda Nacional			12,023,518.17

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 utilizó para otorgar becas del programa nacional de becas BAPISS 2018, actualmente se encuentra en proceso de depuración y finiquito.

c.8) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2020 ENIDEN.

c.9) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Desarrollo Profesional Docente 2021.

c.10) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2021 ENIDEN.

c.11) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2022 ENIDEN.

c.12) Esta cuenta bancaria se utiliza para gastos de operación del Programa Desarrollo Profesional Docente 2022.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

d) El saldo de la cuenta **Banamex Moneda Nacional** por un importe de **\$ 97,942,337.54** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
d.1	7012/0473296	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2018	15,197.26
d.2	7013/1574345	ISEP/FONE Fondo de Compensación 2019	-182,285.34
d.3	7013/1617443	ISEP/FONE Gastos de Operación 2019	-255,330.08
d.4	7013/3317900	ISEP/Ingresos Propios 2019	327,480.20
d.5	7013/1667017	ISEP/Prog. Esc. Tiempo Completo 2019	778,757.37
d.6	7014/7455109	FONE FONDO DE COMPENSACION 2020	-162,581.16
d.7	7014/7455095	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2020	-302,182.22
d.8	7015/2362518	ISEP/PROG. ESCUELAS TIEMPO COMPLETO 2020	9,480.19
d.9	7015/2688960	ISEP/PROG. EXPANSION EDUC. INICIAL 2020	12.27
d.10	7016/6170204	FONE FONDO DE COMPENSACION 2021	1,959,301.53
d.11	7016/6170212	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021	1,752,040.57
d.12	7014/5791772	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION ENSENADA	35,272.51
d.13	7006/4650511	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION TECATE	31,926.23
d.14	7013/1405705	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION ROSARITO	30,684.70
d.15	7017/3117556	FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION TIJUANA	33,412.95
d.16	7016/2107796	FONE FONDO DE OPERACIÓN 2021 DELEGACION SAN QUINTIN	31,880.97
d.17	7016/6170271	ISEP/PROG. NACIONAL DE INGLES 2021	33,004.59
d.18	7016/6170336	ISEP/PROG. EXPANSION EDUCACION INICIAL 2021	100,345.03
d.19	7016/6170298	ISEP/PROG.FORTAL. DE LOS SERVS. DE EDU.ESP. 2021	351.38
d.20	7017/0183647	ISEP/RECUPERACION	257,543.55
d.21	7017/2488313	ISEP/FONE FONDO DE COMPENSACION 2022	26,152,273.36
d.22	7017/2542822	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022	40,154,904.84
d.23	7006/5658257	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022 DELEGACION TECATE	1,728,416.34
d.24	7017/5112659	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022 DELEGACION TIJUANA	18,370,167.57
d.25	7013/1827790	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022 DELEGACION ROSARITO	1,717,452.08
d.26	7015/4928225	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022 DELEGACION ENSENADA	3,953,392.20
d.27	7016/3719892	ISEP/FONE GASTOS DE OPERACIÓN 2022 DELEGACION SAN QUINTIN	1,281,394.71

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

d.28	7017/1439874	ISEP/PROG. FORTALECIMIENTO DE LOS SERVCS. DE EDUC. ESPECIAL 2022	30,007.98
d.29	7017/1635819	ISEP/PROG. NACIONAL DE INGLES 2022	30,007.98
d.30	7017/1721553	ISEP/PROG. EXPANSION EDUC. INICIAL 2022	30,007.98
Total Banamex Moneda Nacional			97,942,337.54

d.1) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos Fondo de Compensación 2018, se cancelará contablemente en el ejercicio 2022.

d.2) Esta cuenta bancaria se apertura para pago de nómina local 2019, se encuentra en proceso de depuración y cancelación contable.

d.3) Esta cuenta bancaria se apertura para pago de FONE gastos de operación 2019, se encuentra en proceso de depuración y cancelación contable.

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 2022.

d.6) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2020, se encuentra en proceso de depuración y cancelación contable.

d.7) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Gastos de Operación 2020, se encuentra en proceso de depuración y cancelación contable.

d.8) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Escuelas de Tiempo Completo 2020.

d.9) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Expansión Educación Inicial 2020.

d.10) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2021.

d.11) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Gastos de Operación 2021.

d.12) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Ensenada 2021.

d.13) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tecate 2021.

d.14) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Rosarito 2021.

d.15) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tijuana 2021.

d.16) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación San Quintín 2021.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

d.17) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Nacional de Ingles 2021.

d.18) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Expansión Educación Inicial 2021.

d.19) Esta cuenta bancaria se apertura para gastos de operación del Programa Fortalecimiento de los Servicios de Educación Especial 2021.

d.20) Esta cuenta se utiliza para recuperaciones en general.

d.21) Esta cuenta bancaria se apertura para ejercicio de los recursos FONE Fondo de Compensación 2022.

d.22) Esta cuenta bancaria se apertura para el ejercicio de los recursos FONE Gastos de Operación 2022.

d.23) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tecate 2022.

d.24) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Tijuana 2022.

d.25) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Rosarito 2022.

d.26) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación Ensenada 2022.

d.27) Esta cuenta bancaria se apertura para FONE Gastos de Operación San Quintín 2022.

d.28) Esta cuenta bancaria se apertura para el programa fortalecimiento de los servicios de educación especial 2022.

d.29) Esta cuenta bancaria se apertura para el programa nacional de ingles 2022.

d.30) Esta cuenta bancaria se apertura para el programa expansion educación inicial 2022.

e) El saldo de la cuenta **HSBC Moneda Nacional** por un importe de **\$3,374,383.64** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
e.1	4043791003	Créditos y Apoyos Educativos	3,374,383.64

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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

f) El saldo de la cuenta **SCOTIABANK INVERLAT** por un importe de **\$5,349,261.00** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
f.1	13201126695	Créditos y Apoyos Educativos	5,349,261.00

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 **\$11,655,651.21** se integra de la siguiente manera:

	NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
g.1	0314736466	Nómina con recursos estatales	767,461.88
g.2	01098381873	Nominas Extraordinarias 2020	4,979,027.28
g.3	1138566398	Nominas Extraordinarias 2021	5,909,162.05
Total BANORTE Moneda Nacional			11,655,651.21

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.

g.3) Esta cuenta recibe recursos de Gobierno del Estado para pago de nóminas extraordinarias 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 **\$1,008,489,133.44** representa pagos que se realizarán en 2022.

Nota 2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.		
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,203,597.99	a)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	159,132,743.32	b)
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	435,500.00	c)
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes.	162,771,841.31	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

a) Las otras cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2022
FORTE	17/12/2018	3,587.52
Préstamo Sindical Ades	29/12/2021	225.12
AHISA	17/12/2018	48,539.97
Renta FOVISSSTE Fondo Vivienda	17/12/2018	164,849.01
Cuotas Sindicales	17/12/2018	30,704.26
Caja de Ahorro Promoción Social	17/12/2018	1,850.34
Servicio Médico y Maternidad	10/08/2021	658,028.28
Corporativo/Asegurador y ADES	05/12/2019	138.83
Grupo California	17/12/2018	3,887.68
Seguros FOVISSSTE	17/12/2018	284.13
Caja Magisterial Mexicali, A.C.	17/12/2018	12,744.92
Fondo de Ahorro FOBEN	17/12/2018	2,849.26
Promociones Económicas S.N.T.E.	17/12/2018	120,910.40
Fondo de Préstamo FOBEN	29/12/2021	14,075.82
Ahorro CAMAC	17/12/2018	4,459.23
Impulsora Promobien, S.A. DE C.V. FAMSA	17/12/2018	4,258.32
Línea Magisterial, S.C	17/12/2018	2,706.35
Seguros Comercial América, S.A. de C.V.	17/12/2018	143.12
Ahorro Solidario	17/12/2018	3,079.54
Pensión Alimenticia	31/03/2022	1,327,631.17
Seguro De Automóvil/Ctro. Corp. Srvs. y Op.	17/12/2018	1,846.89
Prestamos Inversionistas ADES	05/12/2019	1,718.92
Ediciones, Tratados y Equipos, S.A. de C.V.	29/12/2021	97.38
Soc. Universal de Serv. Sociales	31/05/2021	748.02
Protección General de Seguros S.A.	17/12/2018	58.49
FOBEN Autos	17/12/2018	2,733.07
FOVIMBC SEBS-ISEP	07/09/2017	2,700.79
22% Fondo de Retiro para Inspectores	31/05/2021	1,391.85
Asociación para el Bienestar Educativo	07/09/2017	27,526.19
22% FOBEN Defunción	05/12/2019	15,319.03
22% FOBEN Retiro	05/12/2019	33,595.70
22% Promociones Económicas	17/12/2018	11,094.44
Compañía Comercial COMERNOVA, S.A. de C.V.	05/12/2019	18.37
22% Operación y Auditoría S.A. de C.V.	31/12/2020	560,606.27

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

22% Cuotas Sindicales C-B2	17/12/2018	10,837.40
Ahorro Magisterial para el Desarrollo Soc., S.C. C-95	17/12/2018	851.30
Promotora Magist. Solidaria A.C. PROMASOL C-69	31/12/2021	23,461.98
Edilar, S.A. de C.V. C-39	17/12/2018	1,012.33
PRESTACIONES FINMART, S.A. DE C.V. C-91	31/05/2021	5,081.08
Ahorro Y Apoyo Educativo Grupo AMAJU, AC C-96	17/12/2018	94.61
Operaciones y Auditoria S.A. de C.V. C-1A	17/12/2018	346.86
FIGLOSNTE 2 (Seguro de Vida) C-1B	05/12/2019	235.19
FIGLOSNTE2 Jubilación o Retiro C-1C	05/12/2019	389.06
FIGLOSNTE Aportaciones a Caja C-1E	05/12/2019	446.86
22% Patrimonio Sindical C-D5	05/12/2019	10,838.75
22% FOBEN Ahora C-F5	01/03/2019	5,168.36
22% RASOBA, A.C. C-B7	01/03/2019	15,587.83
22% Eventos ADES Caja De Ahorro Sind. Des. Soc. C-C8	01/03/2019	10,663.14
Total Credit SAPI de CV	29/12/2021	81.51
22% Centro Corporativo de Serv. y Operac., S.de R.L.	31/12/2020	2,534.44
FIGLOSNTE 2 (División Seguros Cuota) C-1G	31/12/2020	13,508.17
Corporativo SLIMPLAN Agente Seguros y Finanzas, S.A. (C-86)	31/05/2021	17.01
22% Línea Magisterial, S.A. C-E2	31/05/2021	898.80
22% Caja Ahorro ADES C-E5	31/05/2021	6,406.37
22% FOBEN Préstamo C-F4	31/05/2021	21,698.74
22% Ahorro y Apoyo Educ. AMAJU, A.C. C-E9	31/05/2021	3,032.44
22% Ahorro Magisterial P/Desarrollo Social C-G1	31/05/2021	72.15
22% DIRECTODO MEXICO, SAPI C.V. SOFOM C-G7	31/05/2021	224.88
Prestamos Felices en 15 Minutos, S.A. C-1J	31/05/2021	4,865.37
22% FIGLOSNTE (Jubilac o Retiro) C-H2	10/08/2021	326.14
FISOFO S.A. DE C.V. SOFOM	27/10/2021	168.18
22% BCP CAPITAL SAPI DE CV SOFOM	29/12/2021	340.36
TOTAL		3,203,597.99

b) El Saldo de **\$159,132,743.32** 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	155,203,316.28	b.1)
Otros Deudores Diversos	3,929,427.04	b.2)
Total	159,132,743.32	

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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

el Presupuesto del Egreso, este saldo fluctúa cada mes y será comprobado en su totalidad durante el ejercicio 2022:

Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2022
Gastos por Comprobar	01/01/2020	1,306,582.22
Mejoras en Centros Educativos 2020	01/01/2020	517,208.84
Mejoras en Centros Educativos 2021	01/01/2021	290,200.22
Mejoras en Centros Educativos 2022	01/01/2022	153,089,325.00
Total		155,203,316.28

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:

	Concepto	Antigüedad de Saldo	Importe al 31/03/2022
b.2.1	Anticipo de Sueldos	17/04/2015	1,922,762.77
b.2.2	De la Cruz Bustamante Yohana Hacsibe	30/03/2022	1,954.80
b.2.3	Gobierno del Estado - Antorcha Campesina	03/03/2020	438,797.32
b.2.4	Devoluciones a la TESOFE por pagos en demasía 2020	13/12/2021	1,410,051.72
b.2.5	Ramos Beltrán Juan Manuel	09/03/2022	492.50
b.2.6	Pérez Saucillo Lizlet Verónica	30/03/2022	8,658.25
b.2.7	Bañuelos Perea Eduardo	30/03/2022	43,799.61
b.2.8	Díaz Díaz Fabián Filiberto	04/03/2022	179.38
b.2.9	García Ramírez Carlos	14/03/2022	35.00
b.2.10	Durazno Cordova Gustavo Adolfo	23/03/2022	11,000.00
b.2.11	Guerra López Gerardo	25/03/2022	74,416.91
b.2.12	López González Roberto	25/03/2022	165.00
b.2.13	Reynoso Álvarez Griselda Berenice	28/03/2022	1,397.28
b.2.14	Sánchez Cota Francia Nataly	30/03/2022	15,000.00
b.2.15	De Anda Uriarte Cesar Gregorio	31/03/2022	24.00
b.2.16	López Magallón Víctor Manuel	07/03/2022	692.50
	TOTAL		3,929,427.04

b.2.1) 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.

ANTICIPOS DE SUELDO AL 31 DE MARZO DEL 2022			
FECHA	NOMBRE COMPLETO	MONTO	SALDO
26-feb-20	ABADIA CRUZ GABRIEL JESUS	32,000.00	32,000.00
31-may-16	AGUILAR CASTRO MARGOT	29,000.00	1,923.09
10-ago-16	AGUILAR CASTRO MARGOT	7,000.00	7,000.00
16-mar-22	AGUILERA ANGELES ROCIO TRINIDAD	10,000.00	10,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

09-feb-18	AGUILERA BARAJAS DAVID	30,000.00	10,000.00
06-may-16	AGUIRRE AMEZQUITA MARTIN	7,000.00	2,918.50
06-feb-20	AGUIRRE CARDENAS LUIS ALBERTO	10,797.48	- 5,305.54
04-mar-20	ALMARAZ ROBLES LUIS ENRIQUE	15,095.97	5,311.26
10-dic-21	ALVAREZ SANCHEZ VIDALL	15,000.00	2,142.87
27-dic-21	ALVAREZ SANCHEZ VIDALL	15,000.00	15,000.00
13-dic-16	ARCE MIRELES KARLA	2,600.00	2,600.00
22-abr-16	ARMAS NAVARRO NANCY	686.92	686.92
22-sep-16	ARMAS NAVARRO PATRICIA	6,000.00	2,000.00
01-oct-21	ARMENTA MARQUEZ XOCHITL	29,119.79	- 8,386.32
10-ago-16	AVILA SALCEDO GUADALUPE WENDY	7,600.00	3,644.48
06-feb-20	AYALA ARENAS BRENDA ROSARIO	33,856.21	- 14,999.99
30-jul-15	AYON CORONADO MARIA DEL CARMEN	3,500.00	2,333.34
19-may-20	BALLESTEROS ROSILES MANUEL	14,000.00	4,000.00
18-jun-18	BOJORQUEZ SOBERANES CONSUELO GUADALUPE	23,000.00	23,000.00
08-abr-20	BLANCO LEON ERICK	9,000.00	9,000.00
15-abr-20	BLANCO LEON ERICK	9,000.00	9,000.00
06-may-20	BLANCO LEON ERICK	9,000.00	9,000.00
18-may-20	BLANCO LEON ERICK	9,000.00	9,000.00
22-abr-16	BRACAMONTE DE DIOS JOSEFINA	2,323.67	2,323.67
13-may-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	20,000.00	5,418.79
01-nov-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	12,000.00	12,000.00
27-12-16	BUGARIN BUELNA HUMBERTO ANTONIO	16,944.88	16,944.88
25-ago-16	CABELLO RAMIREZ RAUL DOMINGO	8,500.00	1,000.05
16-dic-16	CALLEJA JIMENEZ TERESA	5,700.00	1,355.01
16-dic-16	CAMPOY FERNANDEZ RAFAEL	7,200.00	2,210.53
18-ago-15	CANO VALADEZ MONICA	26,844.40	10,844.40
03-ago-16	CANO VALADEZ MONICA	18,000.00	5,647.00
10-sep-15	CARRILLO MAZA MARCO ANTONIO	14,986.48	699.52
30-sep-15	CARRILLO MAZA MARCO ANTONIO	12,000.00	12,000.00
22-abr-16	CASTELLANOS MARRON ENRIQUE	1,753.96	1,753.96
26-dic-19	CASTILLO NIETO YAHARA JANETT	79,209.65	12,025.87
25-abr-16	CASTRO PEREZ SIMON	4,925.73	2,751.26
22-abr-16	CHACON GAUNA MARIA DE LOURDES	213.58	213.58
14-feb-19	CHAVEZ COLECIO URBANO	40,000.00	8,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

05-oct-21	CHAVEZ COLORADO LUIS RICARDO CH. CAN. 1982	1,058.17	1,058.17
05-oct-21	CHAVEZ COLORADO LUIS RICARDO CH. CAN. 1775	1,069.15	1,069.15
05-oct-21	CHAVEZ COLORADO LUIS RICARDO CH. CAN. 1198	1,147.17	1,147.17
21-dic-18	CONTRERAS MORALES CARLOS	38,000.00	38,000.00
05-oct-16	CONTRERAS PLASCENCIA BRENDA	13,000.00	10,400.00
20-feb-20	CORAL GUTIERREZ JORGE ALBERTO	20,000.00	14,736.80
31-jul-17	CORNEJO FREGOSO GIL	80,000.00	50,800.00
22-abr-16	CORONEL MARTIN MARCOS	1,007.74	1,007.74
16-jul-15	Cortizo Morales Daniela	39,078.80	14,678.80
30-jul-15	Cortizo Morales Daniela	30,000.00	30,000.00
14-nov-19	COVARRUBIAS SANCHEZ BRENDA	22,500.00	4,705.85
03-mar-20	DAMIAN GOMEZ RAFAEL	30,000.00	- 23,471.68
04-mar-20	DE LA TORRE GONZALEZ ROSALVA	15,095.97	- 15,096.03
17-jun-16	DELGADO PEÑA GILBERTO	25,000.00	25,000.00
27-mar-18	DOMINGUEZ GUTIERREZ PERLA NOHEMI	10,000.00	- 1,200.10
12-dic-19	ESCAMILLA CASTAÑEDA JAIME	60,000.00	60,000.00
10-ago-16	ESCANDON SIQUEIROS GLENDA LAURA	30,300.00	1,017.92
22-mar-22	ESCANDON SIQUEIROS GLENDA LAURA	10,000.00	10,000.00
02-jun-20	FIGUEROA CORRAL JESUS ARIEL	20,000.00	20,000.00
10-sep-21	FIGUEROA CORRAL ESTEBAN GILDARDO	15,000.00	6,082.00
18-ago-20	FIMBRES FIMBRES ESMERALDA LIZETH	35,000.00	35,000.00
26-dic-19	GANDARA BUENROSTRO ESPAÑA TAATIH	45,311.47	7,635.67
30-oct-15	GARATE LOAIZA MONICA	13,700.00	13,700.00
22-abr-16	GARCIA CACERES DULCE MARIA	1,685.72	1,685.72
30-jul-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA A.	5,000.00	4,652.87
23-dic-15	GARCIA COVARRUBIAS NORMA ANGEL	10,000.00	10,000.00
16-feb-17	GARCIA FERNANDEZ LEONARDO GETRAEL	16,000.00	2,799.80
23-abr-20	GARCIA GOMEZ CRHISTOPHER ISSAHI	16,500.00	2,062.50
16-feb-17	GARCIA IMPERIAL JORGE EDUARDO	25,000.00	3,217.27
18-ene-18	GARCIA LUNA CARMEN NATALIA	15,000.00	25,606.29
28-ago-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	18,000.00	2,400.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

22-sep-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	7,500.00	7,500.00
30-sep-15	GARCIA MARTINEZ RAUL	6,900.00	6,900.00
05-oct-17	GARCIA ROMERO TANIA FERNANDA	11,500.00	4,124.98
30-jul-15	GARCIA SANDEZ VICTOR MANUEL	25,000.00	6,260.00
07-abr-17	GASTELUM TELLO FABIOLA	16,200.00	6,634.69
21-dic-18	GODINEZ VILLARREAL CESAR ADOLFO	32,000.00	32,000.00
22-abr-16	GOMEZ PEREZ JORGE ANTONIO	1,054.79	1,054.79
06-feb-20	GONZALEZ MARTINEZ AGUSTINA	22,500.00	2,368.26
18-jul-19	GUERRA RAMIRO PEDRO ESTEBAN	44,000.00	44,000.00
31-jul-17	GUERRERO GUERRERO MIGUEL	100,000.00	67,000.00
01-dic-15	GUERRERO SERAFIN ERNESTO	18,600.00	18,600.00
23-dic-15	GUERRERO SERAFIN ERNESTO	6,000.00	6,000.00
18-abr-18	GUILLEN MANUEL EDUARDO	20,000.00	4,000.00
30-jul-15	Gutierrez Diaz Isis Daniela	3,800.00	3,800.00
25-ago-15	GUTIERREZ GAETA MARTIN	15,000.00	7,923.52
07-may-18	GUTIERREZ GAETA MARTIN	10,000.00	4,926.20
29-sep-17	GUTIERREZ GARCIA GERARDO	35,000.00	- 11,928.50
29-jun-16	GUZMAN DE LA PAZ MINERVA LIVIE	10,800.00	10,800.00
14-feb-22	HARO BELTRAN JUAN GABRIEL	62,000.00	62,000.00
12-may-17	HERNANDEZ AHUMADA JONATAN ALBE	17,000.00	17,000.00
30-jul-15	Hernandez Cortez Cristian Gabriela	4,000.00	4,000.00
22-sep-16	HERRERA MONTES ELIUD	8,800.00	- 2,714.88
19-mar-20	HIGUERA GALLEGOS LUIS ENRIQUE	50,000.00	623.93
30-jul-15	HIGUERA SUAREZ JESUS GABRIELA	5,000.00	2,000.00
22-abr-16	INZUNZA ANGULO BLANCA NIDIA	648.18	648.18
16-feb-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	12,000.00	7,150.00
05-oct-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	12,000.00	12,000.00
13-nov-17	ITUARTE GALLO ALICIA EDNA	8,000.00	8,000.00
06-feb-20	ITURRALDE CAMACHO MARCELA	25,996.59	- 3,249.63
22-abr-16	LAMAS PARTIDA RAMON ERNESTO	2,084.19	2,084.19
25-abr-16	LANGARICA CAZAREZ VERONICA	3,650.36	3,650.36
22-abr-16	LARA ABRAHM	2,300.27	2,300.27
22-sep-16	LARA ABRAHM	14,400.00	4,800.00
25-oct-16	LEON SANCHEZ GRACIELA	8,000.00	2,000.00
26-dic-19	LEYVA RODRIGUEZ IRMA ISABEL	73,027.87	67,232.67
03-may-17	LIZARRAGA MENDIVIL RODRIGO	5,000.00	625.04
22-abr-16	LOMELI OSUNA HIRAM MAURILIO	2,291.50	2,291.50
22-sep-16	LOMELI OSUNA HIRAM MAURILIO	24,000.00	12,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

23-ago-18	LOPEZ CAMACHO MARTHA YUKIE	7,000.00	3,333.78
14-feb-22	LOPEZ CAMACHO MARTHA YUKIE	15,000.00	15,000.00
05-mar-20	LOPEZ HERNANDEZ MARIA ROSA	7,754.29	- 2,215.52
09-jul-21	LOPEZ HERNANDEZ JUAN ADRIAN	19,555.56	7,333.36
22-abr-16	LOZANO DIAZ IVAN	2,574.56	2,574.56
24-may-16	LUGO GAMEZ BERTHA ALICIA	5,000.00	4,643.92
15-jun-17	LUGO GAMEZ BERTHA ALICIA	2,500.00	2,500.00
03-ago-15	LUNA CALZADA CRISTINA	16,000.00	16,000.00
11-ago-17	MACEDO LOPEZ JANETH GUADALUPE	16,900.00	900.00
29-ago-17	MAGDALENO MORENO MARTIN	15,000.00	999.95
29-jul-16	MANZANARES TIRADO ISMARI	32,000.00	1,600.00
04-mar-16	MARQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	11,000.00	11,000.00
23-mar-16	MARQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	21,000.00	21,000.00
05-may-16	MARQUEZ LOPEZ SAUL ARMANDO	5,300.00	5,300.00
10-ago-16	MAYORAL MIRANDA ALVARO	21,500.00	21,500.00
26-jun-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	20,000.00	20,000.00
09-jul-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	10,000.00	10,000.00
30-jul-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	10,000.00	10,000.00
25-ago-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	20,000.00	20,000.00
10-sep-15	MEJORADA MENCHACA RODRIGO	2,830.00	2,830.00
22-abr-16	MEZA AVILEZ JESUS ABELARDO	1,244.46	1,244.46
22-abr-16	MEZA MARTINEZ SILVIA PATRICIA	1,777.34	1,777.34
14-feb-20	MONGE PEREZ MARIA GABRIELA	37,000.00	636.37
28-feb-20	MORAN CASTRO MARIA DE JESUS	64,004.98	64,004.98
22-abr-16	MORENO IÑIGUEZ AARON	2,489.05	2,489.05
22-sep-16	MORENO IÑIGUEZ AARON	30,000.00	20,000.00
21-dic-21	MORENO LEOR JOSE ARTURO	11,000.00	6,285.71
12-oct-18	MURILLO AVILES MARIA DE LOS ANGELES	32,000.00	- 4,950.00
22-abr-16	MURILLO TAPIA JORGE	3,033.25	3,033.25
08-oct-15	NAVARRETE PACHECO JOSE ARTURO	40,000.00	25,885.07
22-abr-16	OBREGON VALDEZ CARLOS ARMANDO	1,448.46	1,448.46
22-abr-16	OJEDA MORENO MARIA DEL ROSARIO	2,809.59	2,809.59
22-sep-16	OJEDA MORENO MARIA DEL ROSARIO	20,000.00	10,000.00
22-abr-16	OLIVOS MORALES HUGO CESAR	2,541.62	2,541.62
10-ago-16	OROZCO CARRILLO CLEMENTE	18,700.00	2,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

30-oct-15	ORTIZ BENITEZ JOSE CARLOS	4,500.00	1,547.92
15-mar-18	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	15,000.00	5,404.98
24-mar-21	OSUNA DE LA VEGA CARMEN	3,000.00	3,000.00
18-oct-21	PANIAGUA RODRIGUEZ GABRIEL	14,000.00	8,000.00
05-ago-20	PASOS RAMIREZ NORMA BEATRIZ	10,000.00	7,501.02
04-mar-20	PEREZ CARMONA JUAN JESUS	7,800.00	7,800.00
24-feb-21	PEREZ HERNANDEZ ERNESTO	12,000.00	6,000.00
24-feb-21	PEREZ HERNANDEZ ERNESTO	15,500.00	15,500.00
07-jun-16	PEREZ MUNGUIA JUANA	16,000.00	16,000.00
03-ago-16	PIÑA LOPEZ BLANCA ANGELICA	16,000.00	16,000.00
26-feb-20	PONCE DE LEON VENTURA MARTHA GPE	15,000.00	13,500.00
11-nov-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	15,000.00	15,000.00
01-dic-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	7,500.00	7,500.00
23-dic-15	PORTILLO MAGAÑA ARELLY GABRIEL	15,000.00	15,000.00
19-may-21	POZOS ZURITA FILIBERTO	7,200.00	5,760.00
25-abr-16	PULIDO ROLDAN ALEJANDRO	33,512.82	33,512.82
22-abr-16	QUEZADA LOZANO CARLOS NORBERTO	1,797.35	1,797.35
30-jul-15	QUINTANA OCHOA JOSE	3,500.00	1,000.00
10-ago-16	QUINTANA OCHOA JOSE	11,500.00	11,500.00
30-jul-15	QUINTERO ARMENTA JACINTA R. RAMIREZ DE LOS ANGELES JOSE HUMBERTO	5,000.00	3,500.00
05-ago-20	RAMIREZ RANGEL ANGELICA LEONOR	15,000.00	3,000.00
02-dic-16	RAMIREZ RANGEL ANGELICA LEONOR	7,700.00	7,700.00
16-dic-16	RAMIREZ RANGEL ANGELICA LEONOR	7,700.00	7,700.00
19-nov-21	RAMIREZ RODRIGUEZ MARCO ANTONIO	15,000.00	1,974.25
23-mar-22	RAMOS RUBIO MANUEL ALBERTO	15,000.00	15,000.00
22-abr-16	RENDON SOLIS FIDEL	1,682.49	1,682.49
04-jun-15	REYES LUNA BERTHA ALICIA	15,000.00	11,959.93
25-abr-17	REYES LUNA BERTHA ALICIA	20,000.00	10,000.00
04-jul-18	REYES LUNA BERTHA ALICIA	25,000.00	25,000.00
08-feb-18	REYES LUNA BERTHA ALICIA	20,000.00	10,000.01
25-abr-17	REYES LUNA MARTHA LILIA	15,000.00	2,334.10
08-feb-18	REYES LUNA MARTHA LILIA	20,000.00	20,000.00
04-jul-18	REYES LUNA MARTHA LILIA	25,000.00	15,000.01

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

29-nov-19	REZA MAQUEO LUIS MANUEL	18,000.00	-	23,000.00
14-jul-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00		3,000.00
31-jul-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	13,000.00		13,000.00
25-ago-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00		3,000.00
30-sep-15	RODRIGUEZ AGUIRRE GUILLERMO GU	3,000.00		3,000.00
22-abr-16	RODRIGUEZ MALDONADO MANUEL	179.91		179.91
19-may-21	RODRIGUEZ MARTINEZ JOEL	2,500.00		1,666.66
03-ago-15	RODRIGUEZ QUILES CLAUDIA FABIOLA	15,000.00		15,000.00
	RODRIGUEZ QUINTANA ROSARIO BEATRIZ		-	8,344.44
31-oct-18	RODRIGUEZ TREJO IRMA ERIKA (RECL. EA-665)	2,250.00		2,250.00
25-sep-17	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	9,012.67		9,012.67
31-dic-19	RODRIGUEZ VILLARREAL JULIO OCTAVIO	17,123.00		17,123.00
22-sep-16	ROMERO VIRAMONTES ARMANDO	12,000.00		4,000.00
22-abr-16	RUIZ LIZARRAGA CRISTIAN IVAN	2,201.50		2,201.50
22-abr-16	RUVALCABA COVARRUBIAS PATRICIA GUADALUPE	973.53		973.53
22-abr-16	SALAZAR COTA ELSA PATRICIA	748.17		748.17
22-sep-16	SALAZAR COTA ELSA PATRICIA	9,000.00		3,000.00
25-mar-20	SALAZAR ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	38,296.30		181.30
30-jul-15	SANCHEZ APALATEGUI YVONNE	30,000.00		22,500.00
04-may-17	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	6,000.00		323.02
18-jul-18	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	7,000.00		4,250.00
06-feb-19	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	7,000.00		1,555.54
02-feb-20	SANCHEZ SANTANA DIANA ISABEL	8,000.00		1,263.04
12-dic-19	SANCHEZ YESCAS MARIA EUGENIA	30,000.00		30,000.00
22-may-17	SELVERA ACUÑA FLOR BRISEIDA	13,400.00		9,353.63
19-may-16	SIERRA MARIA ESPERANZA	20,000.00		5,400.00
22-feb-22	SILVA CORRAL HEDGAR MIGUEL	18,000.00		18,000.00
22-abr-16	SILLAS SALAZAR ROSA ICELA	184.06		184.06
09-nov-18	SOLIS CHAVEZ FRANCISCO JAVIER	5,000.00	-	3,377.34
27-feb-17	TIRADO MILLAN MARIA DEL ROSARI	15,000.00		15,000.00
22-abr-16	TORRES CHAVEZ ERNESTO JAVIER	2,244.12		2,244.12
01-nov-18	TORRES CORDOVA MONICA LIZETH	7,500.00		769.02

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

18-jul-19	TRUJILLO FAJARDO DULCE MAGDALENA	30,600.00	30,600.00
29-feb-16	VALDEZ ZAMORANO MIGUEL	27,500.00	27,000.00
07-mar-17	VALENZUELA MORENO CARLOS	12,500.00	500.00
10-abr-18	VALENZUELA MORENO KARLA LUCIA	20,000.00	11,977.00
07-mar-17	VALLE LOPEZ MAIRA FLAVIA	28,000.00	1,000.00
22-abr-16	VAZQUEZ HUERTA JUAN	2,583.25	2,583.25
22-abr-16	VILLANUEVA VILLA JUAN ENRIQUE	1,023.47	1,023.47
06-feb-20	VILLEGAS SANCHEZ LUIS FERNANDO	1,300.00	1,300.00
18-mar-20	ZARATE CASTRO FERNANDO	10,800.00	4,447.00
31-ago-21	ZAVALA MARQUEZ CATALINO	38,905.58	35,899.15
25-abr-16	ZERMEÑO ROBLES SILVESTRE	16,785.06	136.07
		TOTAL	1,922,762.77

b.2.2) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.3) Corresponde a pagos de maestros con cargo a Gobierno del Estado.

b.2.4) Corresponde a devoluciones a la TESOFE por pagos en demasía pendientes de recuperar.

b.2.5) Corresponde a deuda de viaticos.

b.2.6) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.7) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.8) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.9) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.10) Corresponde a gastos por comprobar

b.2.11)) Corresponde a pago duplicado.

b.2.12) Corresponde a pago duplicado.

b.2.13) Corresponde a pago duplicado.

b.2.14) Corresponde a gastos por comprobar

b.2.15) Corresponde a deuda de isr de resico.

b.2.16) Corresponde a pago en demasia.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

c) El Saldo de **\$435,500.00 Deudores por Anticipos de la Tesorería a corto plazo** se integra como sigue:

Deudores por Fondos Rotatorios Mexicali	395,500.00	c.1)
Deudores por Fondos Rotatorios Municipios	40,000.00	c.2)
Total	435,500.00	

c.1) Este saldo de Deudores Diversos por Anticipo de Tesorería a Corto Plazo, por un importe de \$395,500.00 a fondos fijos de Mexicali.

c.2) Este saldo de Deudores Diversos por Anticipo de Tesorería a Corto Plazo, por un importe de \$40,000.00 a fondos fijos de delegaciones.

Derechos a recibir bienes o servicios:

Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Depósito en garantía por arrendamiento de inmuebles	778,884.18	d)
Otros depósitos de fondos federales de terceros en garantía y/o administración	353,602.14	
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	1,132,486.32	

d) Los Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía se íntegra 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
Chao Gámez Otilia Rafaela	31-12-2021	4,592.78
Arechiga Uribe Gary	31-12-2021	1,500.00
Olazabal Ontiveros Rosalba	31-12-2021	60,000.00
Cuellar Gómez Emanuel Norberto	31/12/2021	631,620.00
Comisión Federal de Electricidad	Indefinido	353,602.14
Total de depósitos de fondos de terceros en garantía y/o admón.		1,132,486.32

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 "

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

cuando una vez desocupado “EL INMUEBLE”, hayan sido efectuadas las deducciones por motivo de daños ocasionados al inmueble, adeudos que en su caso tenga pendiente “EL ISEP” con motivo de gastos de servicios como agua, luz o pago de renta. Por lo antes expuesto, se establece que estos depósitos garantizan el cumplimiento de las obligaciones contraídas por el “ISEP” con los arrendadores, en el entendido que una vez que desocupemos los inmuebles se garantice que no quedará ningún pago de servicios o de la misma renta pendiente de cubrir.

Nota 3. Bienes Disponibles para su transformación o consumo:

La cuenta de Almacenes arroja una cantidad de **\$247,140.12** y se integra como sigue:

Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales	247,140.12
Total de Almacenes	247,140.12

<u>SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>1,328,838,594.83</u>
--	--------------------------------

Nota 4. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (Documentos por cobrar a largo plazo) por la cantidad de \$168,787,895.83:

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

Documentos por cobrar a Largo Plazo	166,410,463.21	a)
Adeudos en Procesos Jurídicos	2,377,432.62	b)
Total de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	168,787,895.83	

a) Esta cuenta por cobrar a largo plazo se integra de la siguiente manera:

Programa de Apoyos Educativos	120,971,467.07
Programa de Apoyos Educativos ISEP	28,964,774.84
Gobierno del Estado (Adeudo Prepa para Todos 2019)	13,660,180.42
Paniagua Lizárraga José Alfredo	687,686.40
Materiales y Útiles de Ofna. de Supervisores 2018-2019	9,000.00
Viáticos 2018-2019	142,438.80
Programa de Mejoras en Centros Educativos 2016-2019	1,974,915.68
TOTAL	166,410,463.21

b) Esta cuenta corresponde a 13 casos que se enviaron a la Dirección de Asuntos Jurídicos de ISEP para su recuperación, como se integra de la siguiente manera:

Figuroa Rodríguez Mariana Guadalupe	5,566.17
Yañez Placeres Manuel Esteban	20,832.94
Campillo Fuerte Reyna Olivia	272,890.00
García Bravo María Gissela	3,440.77
MOVALDI GROUP, S.C.	1,694,786.36
Núñez Camacho Cynthia Emilia	97,817.36

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

López Martínez José de Jesús	5,381.24
Duarte Castro Patricia Elena	146,728.40
Operadora del Rio, S. de R.L.	18,695.27
Ópticas Lorentz de México, S.A. de C.V. C79	10,906.00
Agustín Ochoa Brambila C-E6	857.56
Rebeles Viramontes Miguel Ángel	99,530.55
TOTAL	2,377,432.62

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 **\$289,379,750.19** se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	20,552,563.79
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	1,319,394.44
Equipo de Computo	93,302,870.83
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,760,455.81
Total de Mobiliario y Equipo de Administración	116,935,284.87

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,599,465.66
Cámaras Fotográficas y de Video	351,799.12
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	78,721,235.86
Total de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	81,672,500.64

Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo de Transporte	36,122,104.31
Carrocería y Remolques	611,343.20
Total de Equipo de Transporte	36,733,447.51

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	8,834,973.79

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Total de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,261,309.37

Total de Bienes Muebles	289,379,750.19
(Menos) Depreciación acumulada	-178,911,088.62
Total de Bienes Muebles sin depreciar	110,468,661.57

Dentro de la integración del Padrón de Bienes Muebles existen registros que por las características fueron registrados por Lote, desglosando a continuación los casos que se relacionan a este supuesto:

CÓDIGO	DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR EN LIBROS	ACLARACION
E42289956C	Mesa Escolar	31,504.00	Lote de 80 mesas con C.U.\$3,938.00
E42289957C	Silla Escolar	21,824.00	Lote de 80 sillas con C.U.\$2,728.00
E42289959C	Mesa escolar	11,781.00	Lote de 30 mesas con C.U. \$392.70
E42289960C	Silla Escolar	8,184.00	Lote de 30 sillas con C.U. \$272.800
E42289962C	Silla escolar	4,456.00	Lote de 20 sillas con C.U. \$ 272.80
E42289965C	Mesa Escolar	11,781.00	Lote de 30 mesas con C.U. \$ 392.70
E42289966C	Silla Escolar	8,184.00	Lote de 30 sillas con C.U. \$ 272.80
E42289967C	Mesa escolar	11,781.00	Lote de 30 Mesas con C.U. \$ 392.70
E42289968C	Silla escolar	8,184.00	Lote d 30 sillas con C.U. \$ 272.80
K42261375C	Máquina de escribir	21,250.00	Lote de 17 máquinas C.U.\$ 1,250.00
K42261393C	Máquina de escribir	18,590.00	Lote de 5 máquinas con C.U. \$ 3,718.00
K42283627C	Mesa escolar	39,228.24	Lote de 139 mesas con C.U. \$ 282.217
K42283628C	Silla Escolar	32,063.00	Lote de 139 sillas con C.U. \$ 230.669
K43247597C	CPU	251,790.00	Lote de 30 mesas con C.U. \$8,393.00
M41218962C	Silla Escolar	54,120.00	Lote de 600 sillas con C.U. \$ 90.20
M41218693C	Silla Escolar	25,025.00	Lote de 70 sillas con C.U. \$ 357.50
M41218695C	Mesa 53200	58,740.00	Lote de 60 mesas con C.U. \$ 979.00
M41240531C	Silla Escolar	67,889.68	Lote de 707 sillas con C.U. \$ 96.025
M41240432C	Silla Escolar	183,241.00	Lote de 620 sillas con C.U. \$ 295.55
M41244765C	Silla Escolar	119,680.00	Lote de 320 sillas con C.U. \$ 374.00
M41244766C	Silla Escolar	40,882.50	Lote de 450 sillas con C.U. \$ 90.85
M41244767C	Silla Escolar	56,555.85	Lote de 194 sillas con C.U. \$ 291.525
M41244768C	Silla Escolar	122,760.00	Lote de 310 sillas con C.U. \$ 396.00
M41260335C	Pizarrón 53200	173,218.75	Lote de 241 pizarrones C.U. \$ 718.75
M41260336C	Pizarrón 53200	117,645.00	Lote de 165 pizarrones C.U. \$ 713.00
M41260337C	Pizarrón 53200	23,529.00	Lote de 33 pizarrones C.U. \$ 713.00
M41260338C	Pizarrón 53200	31,625.00	Lote de 44 pizarrones C.U. \$ 718.75
M41260339C	Mesa 53200	190,652.10	Lote de 917 mesas con C.U. \$ 207.908
M41260340C	Mesa 53200	28,691.37	Lote de 138 mesas con C.U. \$ 207.908
M41260341C	Mesa 53200	69,240.60	Lote de 269 mesas con C.U. \$ 257.40
M41260344C	Mesa 53200	187,353.08	Lote de 996 mesas con C.U. \$ 188.105
M41260364C	Silla Escolar	47,831.30	Lote de 649 sillas con C.U. \$ 73.70
M41260365C	Mesa 53200	196,968.43	Lote de 957 mesas con C.U. \$ 207.908

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

M41260795C	Mesa 53200	100,584.00	Lote de 254 mesas con C.U. \$ 396.00
M41260798C	Pizarrón 53200	165,4440.00	Lote de 200 pizarrones C.U. \$ 827.20
M41260799C	Pizarrón 53200	164,120.00	Lote de 200 pizarrones C.U. \$820.60
M41260806C	Silla Escolar	939,580.37	Lote de 4,660 sillas C.U. \$ 201.62
M41260807C	Silla Escolar	113,217.50	Lote de 550 sillas con C.U.\$ 205.85
M41260808C	Silla Escolar	333,442.50	Lote de 1000 sillas con C.U. \$ 333.442
M41260809C	Silla Escolar	151,800.00	Lote de 600 sillas con C.U. \$ 253.00
M41261341C	Pizarrón 53200	263,938.80	Lote de 438 pizarrones C.U. \$ 602.60
M41261344C	Pizarrón 53200	110,400.00	Lote de 200 pizarrones C.U. \$ 552.00
M41261346C	Mesa 53200	53,625.00	Lote de 250 mesas con C.U. \$ 214.50
M41261347C	Mesa 53200	92,350.50	Lote de 193 mesas con C.U. \$478.50
M41261350C	Silla Escolar	157,996.72	Lote de 699 mesas con C.U. \$ 226.03

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

<u>TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>282,429,496.35</u>
--	------------------------------

<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>1,611,268,091.18</u>
--------------------------------	--------------------------------

CONCILIACIÓN CONTABLE Y RELACIÓN DE BIENES MUEBLES

Saldo según padrón al 31/03/2022	\$289,147,829.59
(+)	
Fact. 7952 Grupo ISOMI	210,088.53
Fact. 413 Computartes y Accs.	21,831.20
DIFERENCIA	0.87
Saldo en Contabilidad al 31/03/2022	\$289,379,750.19

Se realizó el reconocimiento contable de las depreciaciones y/o amortizaciones, correspondientes a los años 2010 al 2020 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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Armonización Contable (CONAC) en el Diario Oficial, por un importe de \$ 8,750,875.01 y por el año del 2021 con un importe de \$ 84,840.33, 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 **\$286,361,534.12** se integra de la siguiente manera:

Remuneraciones por pagar a corto plazo	16,060,598.36	a)
Proveedores por pagar a corto plazo	23,056,034.28	b)
Retenciones y Contribuciones por pagar	247,244,901.48	c)
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	286,361,534.12	

a) El saldo de remuneraciones por pagar a corto plazo por un importe de **\$16,060,598.36** se integra como sigue:

Rechazos Nómina de Magisterio (nómina no conciliada)	2,568,775.67	a.1
Rechazos Nominas de Egresos	17,476.86	a.2
Rechazos nómina FONE Magisterio	22,027.03	a.3
Rechazos Pago Diferencial de Retiro	386,343.07	a.4
Programa Todos a la Prepa-Nóminas de Becas	13,065,975.73	a.5
Total remuneraciones por pagar a corto plazo	16,060,598.36	

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

a.2) Rechazos de nomina de egresos

a.3) Rechazos nómina FONE Magisterio

a.4) El saldo de esta cuenta representa los pagos rechazados por falta de cobro de los beneficiarios.

a.5) 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 **\$23,056,034.28** se integra como sigue:

Deudas por adquisiciones de bienes y servicios	447,492.56	b.1
Cheques cancelados por reposición nómina	68,083.17	b.2
Ingresos Transitorios de Planteles Educ.	163,740.50	b.3
Ingresos transitorios	4,423,250.80	b.4
Servicios personales FONE	1,032,594.84	b.5
4% Gastos Inspec. Y Superv. INIFE	209,871.44	b.6
Impuesto Adicional a la Educ. Media y Sup. 35%	2,516,491.76	b.7
Ingresos Transitorios por Intereses Prog. Federales	65,228.38	b.8
Jubilados ISSSTE	520,777.97	b.9

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Servicios Personales FONE 2019	8,918,630.22	b.10
Devoluciones por dispersiones electr. Proveedores rech.	461,056.00	b.11
Pago en Demasía de Fondo Compensación Pers. No Conciliado 2015-2018	1,210,138.95	b.12
Reintegro por pago en demasía personal conciliado 2021	2,353,277.64	b.13
Reintegro pago en demasía personal no conciliado 2021	173,185.89	b.14
Reintegro por pago en demasía Personal conciliado 2022	390,620.08	b.15
Varios	101,594.08	b.16
Suma Proveedores por pagar a corto plazo	23,056,034.28	

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 2022.

b.2) El saldo de esta cuenta se corregirá en el ejercicio 2022, cuando se registren los cheques cancelados de nóminas correspondientes a este concepto.

b.3) El saldo de esta cuenta se cancelara en el ejercicio 2022.

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

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

b.6) Corresponde a gastos de inspección y supervisión de INIFE por obras en las escuelas.

b.7) Esta cuenta representa el impuesto de Educación Media y Superior que se recaudó a través de la caja, el cual será transferido en el ejercicio 2022 a Gobierno del Edo.

b.8) Esta cuenta representa los intereses obtenidos por Programas Federales 2020.

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

b.10) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía de sueldos del FONE 2019.

b.11) El saldo de esta cuenta se cancelará durante el ejercicio 2022.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

b.12) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía de sueldos del fondo de compensación, personal no conciliado 2015 al 2018.

b.13) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros por pago en demasía personal conciliado 2021.

b.14) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía personal no conciliado 2021.

b.15) El saldo de esta cuenta corresponde a reintegros en demasía personal conciliado 2022.

b.16) Corresponde a reembolsos por pagos en demasía de personal no conciliado 2020, por la cantidad de \$127,733.00 y cinco cuentas menores a \$50,000.00 pesos.

c) El saldo de la cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por un importe de **\$247,244,901.48** representa las retenciones, correspondientes a nominas registradas de enero a marzo del 2022 y los pagos correspondientes de los mismos de enero a marzo 2022 según informe financiero de FONE.

TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	\$ 286,361,534.12
------------------------------------	--------------------------

Nota 8. Hacienda Pública / Patrimonio

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

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	173,170,799.00	a)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	26,323,869.21	b)
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	199,494,668.21	

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 **\$ 26,323,869.21** se integra:

Resultado de Ejercicio 1993	14,300,338.40
Resultado de Ejercicio 1994	-34,534,029.09

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

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	-256,441,251.17
Resultado de Ejercicio 2018	-125,030,619.69
Resultado del Ejercicio 2019	45,435,717.05
Resultado del Ejercicio 2020	-13,476,451.12
Resultado del Ejercicio 2021	-27,407,001.02
Cambios por errores contables	70,547,187.37
Suma Total de Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	26,323,869.21

<i>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<i>199,494,668.21</i>
<i>Utilidad del Ejercicio a Marzo del 2022</i>	<i>1,125,411,888.85</i>

<u>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA</u>	<u>1,611,268,091.18</u>
---	--------------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9. Ingresos de Gestión:

El importe de **\$3,534,909.10** de los Ingresos se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Derechos	407,347.80	a)
Productos de tipo corriente	1,085,590.08	b)
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,041,971.22	c)
Total de ingresos de gestión	3,534,909.10	

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 **\$1,085,590.08** de los **Productos de Tipo Corriente** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Ingresos por intereses generados ramo 33	1,056,784.69	b.1
Ingresos Financieros	28,805.39	b.2
Total de Productos de tipo corriente	1,085,590.08	

b.1) Estos ingresos se generan de las cuentas bancarias en donde se manejan los recursos del FONE Subfondo Gasto de Operación y Subfondo de Compensación.

b.2) Estos ingresos se generan de las cuentas bancarias en donde se manejan los recursos de ingresos propios.

c) El saldo por un importe de **\$2,041,971.22** de los **Ingresos por venta de bienes y servicios** representa los ingresos por concepto de cobro de gastos de administración de los terceros que se generan en la nómina magisterial (proveedores de bienes y servicios de los trabajadores del Instituto); esta cantidad está integrada por 1,900,553.45, \$ 77,687.45 por ingresos por seguros y gastos de administración de apoyos educativos y \$63,730.32 por ingresos financieros por préstamos otorgados.

Nota 10. Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

El importe de **\$2,535,333,007.63** de las **Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Otras Ayudas** se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Nóminas Extraordinarias	20,725,178.86
Estimulo por Diferencial de Retiro	85,744,588.21
Servicios personales FONE	2,042,228,622.56
FONE Gasto de Compensación	69,509,060.00
FONE Gasto de Operación	317,125,558.00
Suma Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencia y Otras Ayudas	2,535,333,007.63

- 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 **\$12,164.99** de **Otros Ingresos y Beneficios** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Bonificaciones y descuentos obtenidos	27.66
Diferencias por tipo de cambio en efectivo y equivalentes	-413.22
Otros Ingresos	12,550.55
Suma Total de Otros Ingresos y Beneficios	12,164.99

<u>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	<u>2,538,880,081.72</u>
--	--------------------------------

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Nota 12. Gastos y Otras Pérdidas:

El importe de **\$1,356,347,513.45** de **Gastos de Funcionamiento** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Servicios personales	1,259,674,930.09	a)
Materiales y suministros	12,159,213.63	b)
Servicios generales	84,513,369.73	c)
Total de Gastos de Funcionamiento	1,356,347,513.45	

a) El importe de **\$1,259,674,930.09** de **Servicios Personales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	549,705,359.95	a.1
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,180,176.02	
Remuneraciones adicionales y especiales	206,739,802.62	
Seguridad Social	47,745,673.41	
Otras prestaciones sociales y económicas	436,056,029.33	
Pago de estímulos a servidores públicos	15,247,888.76	
Suma Total de Servicios Personales	1,259,674,930.09	

a.1) Los egresos por concepto de Servicios Personales FONE 2022 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 **\$12,159,213.63** de **Materiales y Suministros** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales.	2,062,357.06
Alimentos y utensilios	473,285.47
Materiales y artículos de construcción y de reparación	926,687.64
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	332,449.95
Combustible, lubricantes y aditivos	7,360,388.62
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	358,877.19
Herramientas, refacciones y accesorios menores	645,167.70
Suma Total Materiales y Suministros	12,159,213.63

c) El importe de **\$84,513,369.73** de **Servicios Generales** se encuentra constituido como a continuación se detalla:

Servicios Básicos (luz y agua potable)	33,416,078.36
Servicios de arrendamiento	3,596,804.19

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros	1,021,863.43
Servicios financieros, bancarios y comerciales	350,222.88
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,430,904.35
Servicios de comunicación social y publicidad	65,526.40
Servicios de traslado y viáticos	856,087.86
Servicios oficiales	676,001.75
Otros servicios generales	39,099,880.51
Total de Servicios Generales	84,513,369.73

Nota 13. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El importe de **\$57,120,679.72** de **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** se encuentra constituido de la siguiente manera:

Ayudas Sociales	214,000.00	a)
Pensiones y jubilaciones	56,906,679.42	b)
Suma Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,120,679.42	

- a) El saldo de esta cuenta corresponde a Ayudas a escuelas, principalmente del programa de inglés, educación inicial y escuelas normales.
- b) El importe de **\$56,906,679.42** 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 14. 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 (ICAEB)** por un importe de **\$150,036,542.49**

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

a) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 15. 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:

	2022	2021
Efectivo	4,500.00	0.00
Bancos/Tesorería	156,192,129.20	120,401,266.35
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
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	1,008,489,133.44	239,505,046.73
Total de efectivo y equivalentes	1,164,687,127.08	359,907,677.52

Nota 16. 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	1,125,411,888.85	-23,039,968.92
(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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Disminución en Deudores Diversos	0.00	42,424,137.65
Disminución Anticipos de Tesorería	0.00	697,962.25
Disminución en Almacenes	0.00	14,890.70
Disminución Anticipos a Proveedores M.N.	0.00	0.00
Disminución en Cuentas por Cobrar	0.00	689,711.74
Aumento en Cuentas por Pagar	0.00	141,635,020.64
Disminución en Documentos por Cobrar L.P.	187,704.62	1,671,557.38
Disminución en otros documentos por cobrar L.P.	29,733.85	
Disminución en Bienes Muebles	37,740.18	2,486,748.90
	255,178.65	189,620,029.26
(Menos) Movimientos de efectivo que no afectaron gasto		
Aumento en Cuentas por Cobrar	1,511,162.25	0.00
Aumento en Deudores Diversos	135,971,748.08	0.00
Disminución en Cuentas por Pagar	178,857,472.49	0.00
Aumento en Ant. De Tesorería (Fondos Revolventes)	329,604.00	0.00
Aumento Anticipos a Proveedores Moneda Nacional	0.00	129,000.00
Aumento en otros Documentos por cobrar a largo plazo	0.00	16,503,955.15
Aumento en Deudores Diversos a largo plazo en Proc.Jurid.	0.00	2,377,432.62
Aumento en Bienes Muebles	0.00	0.00
Disminución en Resultados de Ejercicio	4,217,631.04	31,693,638.33
	320,887,617.86	50,704,026.10
Resultado presupuestal durante el periodo	804,779,449.64	115,876,034.24
Saldo final de bancos al 31 de diciembre de 2021	359,907,677.52	244,031,643.28
Saldo final en bancos al 31 de marzo del 2022	1,164,687,127.16	359,907,677.52

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

Nota 17. 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 Presupuestarios y Contables

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo del 2022		
(cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		2,539,068,171.90
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-385.56
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	-385.56	1)
2.6 Otros ingresos contables no presupuestales	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		187,704.62
3.1 Aprovechamientos de capital	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	187,704.63	2)
4. Total de Ingresos contables (4 = 1 + 2-3)		2,538,880,081.72

1) Corresponde a bonificaciones y descuentos obtenidos por \$ 27.66
Y diferencias por tipo de cambio a favor
\$ -413.22
\$ -385.56

2) Corresponde a ingresos de la Cuenta Por Cobrar a Largo Plazo del ICAE (Extinto) por \$ 187,704.63

Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 01 de enero al 31 de marzo del 2022		
(cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,413,468,192.87
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
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	

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

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

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)		1,413,468,192.87
---	--	-------------------------

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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Nota 18. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- a) Las cuentas de orden contables por un importe de **\$26,536,398,524.44** se integra de la siguiente manera:

	DESCRIPCION	IMPORTE
a.1	Juicios	90,309,416.52
a.2	Edificios	372,937.80
a.3	Construcciones propiedad de Gobierno del Estado	4,926,926,721.67
	Terrenos propiedad de Gobierno del Estado	7,672,166,791.68
a.4	Alta en bienes muebles en planteles educativos	578,423,394.55

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 y por cuatro aulas donadas para oficina en la ciudad de Tijuana por la cantidad de \$ 31,096.00

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 2022.

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 19. 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	13,022,364,306.74	Presupuesto de Egresos Aprobado	13,022,364,306.74
Ley de Ingresos por Ejecutar	10,512,051,464.03	Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,571,224,049.87
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	28,755,329.19	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	1,648,000.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Ley de Ingresos Devengada	0.00	Presupuesto de Egresos Comprometido	39,320,064.00
Ley de Ingresos Recaudada	2,539,068,171.90	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
		Presupuesto de Egresos Ejercido	9,274.60
		Presupuesto de Egresos Pagado	1,413,458,918.27

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 20. 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 21. 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 22. 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,

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

constituye un elemento fundamental del Sistema Educativo Estatal, que tiene entre sus atribuciones la de coadyuvar con la Secretaría de Educación y Bienestar Social del Estado en la coordinación del Sistema Educativo.

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

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

Nota 23. 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

Nota 24. Bases de preparación de los Estados Financieros

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

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

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

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

- 8) Devengo Contable.** El registro contable del Instituto se lleva con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por parte del Instituto. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- 9) Valuación.** Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor económicamente más objetivo registrándose en moneda nacional.
- 10) Dualidad económica.** El Instituto reconoce en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
- 11) Consistencia.** Ante la existencia de operaciones similares en el Instituto, corresponde un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

- d)** En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Instituto no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

Nota 25. 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.

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022

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

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

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

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

En cuanto a la determinación y tratamiento en Primas de Antigüedad al Personal Docente y Administrativo de Educación Básica se le pagan 15 días por año de servicio tomando como base de cálculo el sueldo tabular, Carrera Magisterial (Personal Docente), la Homologación Administrativa (para el Personal de Apoyo) y la Compensación, para el Personal de Educación Media y Superior 17 días de 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 aseguradora Argos el 1.33% de prima para seguros de vida institucional de sueldos cotizables en el periodo de Julio del 2020 a la fecha..

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.

**INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022**

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO


- a) El instituto realiza la depreciación de sus activos de acuerdo a los porcentajes de vida útil publicados en el Diario Oficial de la Federación el miércoles 15 de Agosto del 2012.
- b) El importe de los gastos capitalizados en el ejercicio se realizan al 31 de Diciembre de cada año.

**INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGÓGICOS DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 2022**

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



**GERARDO ARTURO SOLÍS BENAVIDES
DIRECTOR GENERAL**



**LUIS MIGUEL BUENROSTRO MARTÍN
COORDINADOR GENERAL DE
PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN**



**VÍCTOR MANUEL LÓPEZ MAGALLÓN
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS**

- Esta hoja forma parte de las Notas a los Estado Financieros del Primer Trimestre del 2022 del Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California.