



SECRETARÍA DE  
**EDUCACIÓN**  
*Trabajemos Unidos*



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

# ESTADOS

# FINANCIEROS

# ENERO 2019

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de enero de 2019 y 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,726,964	25,150,886	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	766,283,113	799,516,100
Derechos a Recibir Efectivo n Equivalentes	42,301,451	41,795,860	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Onerados a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Dtros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Dtros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>45,028,415</b>	<b>66,946,747</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>766,283,113</b>	<b>799,516,100</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Larga Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,269	52,760,269	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	42,568,580	42,568,580	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	23,906	23,906	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,134,089)	(2,134,089)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>766,283,113</b>	<b>799,516,100</b>
Dtros Activos No Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>93,218,666</b>	<b>93,218,666</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>89,137,795</b>	<b>89,137,795</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>138,247,082</b>	<b>160,165,413</b>	Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	45,502,321	45,502,321
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>(717,173,826)</b>	<b>(728,488,482)</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,315,655	(115,061,623)
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	(631,174,419)	(516,111,796)
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(97,315,063)	(97,315,063)
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>(628,036,032)</b>	<b>(639,350,687)</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>138,247,081</b>	<b>160,165,413</b>

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

Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Acuña  
Director Administrativo

Contable/1

22/05/2019 15:10

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	51,354	2,241,008	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	31,584,795	616,919,543
Impuestos	0	0	Servicios Personales	30,629,807	589,435,321
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	112,353	4,379,504
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	842,635	23,104,718
Derechos	0	0		0	0
Productos	0	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0	0
Aprovechamientos	51,354	1,325,288	Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios	0	915,720	Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	42,701,575	499,486,086	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pen	42,701,575	499,486,086	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias n Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	147,521	1,290,094	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	1	352	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<i>Participaciones y Aportaciones</i>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	147,521	1,289,741	Convenios	0	0
			<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	0	0
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>42,900,450</b>	<b>503,017,187</b>	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Publica	0	0
			Gastos de la Deuda Publica	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
				0	1,159,268
			<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	0	1,159,268
			Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Oisminuciones de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
				0	0
			<i>Inversión Pública</i>	0	0
			Inversion Pública No Capitalizable	0	0
			<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>31,584,795</b>	<b>618,078,810</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>11,315,655</b>	<b>(115,061,623)</b>

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

Lic. Juan Antonio Ruiz Garcia  
 Director General

C.P.C. Gustavo Adolfo Perez Costa  
 Director Administrativo

Contable/2

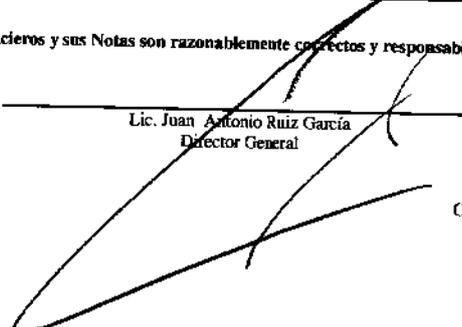
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

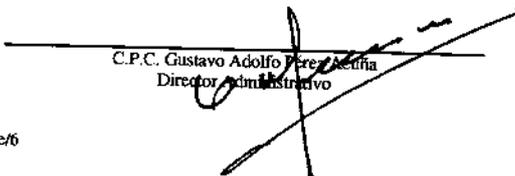
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>89,137,795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89,137,795</b>
Aportaciones	43,635,474	0	0	0	43,635,474
Donaciones de Capital	45,502,321	0	0	0	45,502,321
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	<b>0</b>	<b>(613,426,859)</b>	<b>(115,061,623)</b>	<b>0</b>	<b>(728,488,482)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(115,061,623)	0	(115,061,623)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(516,111,796)	0	0	(516,111,796)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(97,315,063)	0	0	(97,315,063)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>89,137,795</b>	<b>(613,426,859)</b>	<b>(115,061,623)</b>	<b>0</b>	<b>(639,350,687)</b>
<hr/>					
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	0	(115,062,623)	126,377,278	0	11,314,655
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,315,655	0	11,315,655
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(115,062,623)	115,061,623	0	(1,000)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	89,137,795	(728,489,482)	11,315,655	0	(628,036,032)

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

  
 Lic. Juan Antonio Ruiz García  
 Director General

Contable/6

  
 C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Medina  
 Director Administrativo

Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
(Pesos)  
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>22,423,922</b>	<b>505,591</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>33,232,987</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>22,423,922</b>	<b>505,591</b>	<i>Pasivo Circulante</i>	<b>0</b>	<b>33,232,987</b>
Efectivo y Equivalentes	22,423,922	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	33,232,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	505,591	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos Por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>11,315,655</b>	<b>1,000</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>11,315,655</b>	<b>1,000</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,315,655	0
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	0	1,000
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Peña  
Director Administrativo

Contable/3

22/05/2019 15:10

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>42,900,450</b>	<b>503,017,187</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>1,214,948</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	1,214,948
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>328,167</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	0	0
Aprovechamientos	51,354	1,325,288	Bienes Muebles	0	328,167
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0	915,720	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Apor., Transf., Asig., Sub. Y Pea	42,701,575	499,486,086	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>886,781</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	147,521	1,290,094	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>139,130,267</b>
<b>Aplicación</b>	<b>31,584,795</b>	<b>618,078,810</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	30,629,807	589,435,321	Interno	0	0
Materiales y Suministros	112,353	4,379,504	Externo	0	0
Servicios Generales	842,635	23,104,718	Otros Orígenes de Financiamiento	0	139,130,267
Transferencias Internas y Asignaciones Al Sector Publico	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>33,739,578</b>	<b>5,946,010</b>
Transferencias al Resto del Sector Publico	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otros Aplicaciones de Financiamiento	33,739,578	5,946,010
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(33,739,578)</b>	<b>133,184,257</b>
Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>(22,423,922)</b>	<b>19,009,415</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectiva y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>25,150,886</b>	<b>6,141,471</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>2,726,964</b>	<b>25,150,886</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Coovenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	1,159,268			
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>11,315,655</b>	<b>(115,061,623)</b>			

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

Lic. Juan Antonio Ruiz García  
 Director General

Contable/7

C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Palma  
 Director Administrativo

Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>160,165,413</b>	<b>153,290,114</b>	<b>175,208,445</b>	<b>138,247,082</b>	<b>(21,918,331)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>66,946,747</b>	<b>153,290,114</b>	<b>175,208,445</b>	<b>45,028,415</b>	<b>(21,918,331)</b>
Efectivo y Equivalentes	25,150,886	110,269,215	132,693,138	2,726,964	(22,423,922)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	41,795,860	43,020,898	42,515,308	42,301,451	505,591
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>93,218,666</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>93,218,666</b>	<b>8</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,269	0	0	52,760,269	0
Bienes Muebles	42,568,580	0	0	42,568,580	0
Activos Intangibles	23,906	0	0	23,906	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,134,089)	0	0	(2,134,089)	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

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

Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

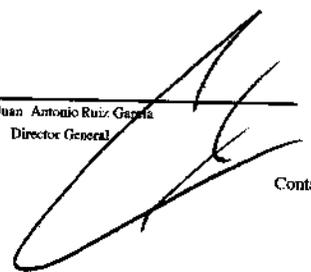
C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Benita  
Director Administrativo

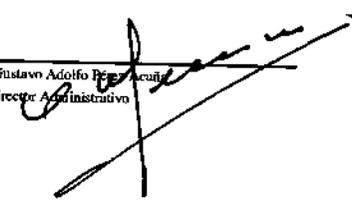
Contable/4

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)  
 Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditado	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Otros Pasivos</b>				
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				
Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	799,516,100	766,283,113
Subtotal de Otros pasivos del Ente			799,516,100	766,283,113
Subtotal Otros Pasivos			799,516,100	766,283,113
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			799,516,100	766,283,113

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


  
 Lic. Juan Antonio Ruiz García  
 Director General  
 Contable/8


  
 C.P.C. Gustavo Adolfo Benítez Acuña  
 Director Administrativo

**Informe Sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 31 de Enero 2019**  
**(Pesos)**  
**Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas**

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Demandas C19 y C24 de Nómina	10,000,000.00	10,000,000.00
Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	Laudos	14,030,000.00	14,830,000.00
<b>Suma Total</b>		<b>24,830,000.00</b>	<b>24,830,000.00</b>

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

Elaboró:  
*L.A.E. Ma. De Lourdes de la Torre Herrera*  
 Jefa del Departamento de Recursos Financieros

Autorizó:  
*Lic. Juan Antonio Ruiz Garcia*  
 Director General

Vo.Bo.:  
*C.P. C. Gustavo Adolfo Pérez Saldaña*  
 Director Administrativo

Contable/10

Estado Analítico del Pasivo  
Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>PASIVO</b>	<b>799,516,100</b>	<b>121,361,408</b>	<b>88,128,421</b>	<b>766,283,113</b>	<b>(33,232,987)</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>799,516,100</b>	<b>121,361,408</b>	<b>88,128,421</b>	<b>766,283,113</b>	<b>(33,232,987)</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	799,516,100	121,361,408	88,128,421	766,283,113	(33,232,987)
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	8	0	0	0
Porción o Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	8	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	8	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	8	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	8	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	8	0	0
Documentos Por Pagar A Largo Plazo	0	0	8	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0

Estado Anual del Patrimonio  
 Del 1 de enero al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>(639,350,687)</b>	<b>31,781,998</b>	<b>43,096,653</b>	<b>(628,036,032)</b>	<b>11,314,655</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	89,137,795	0	0	89,137,795	0
Aportaciones	43,635,474	0	0	43,635,474	0
Donaciones de Capital	45,502,321	0	0	45,502,321	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>(728,488,482)</b>	<b>31,781,998</b>	<b>43,096,653</b>	<b>(717,173,826)</b>	<b>11,314,655</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	31,700,998	43,096,653	11,315,655	11,315,655
Resultado de Ejercicios Anteriores	(631,173,419)	1,000	0	(631,174,419)	(1,000)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(97,315,063)	0	0	(97,315,063)	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0

**Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas**

**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**

**Al 31 de enero de 2019 y 31 de diciembre de 2018**

(pesos)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>38,255,726</b>	<b>25,150,886</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>769,314,769</b>	<b>799,516,100</b>
Efectivo	30,000	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,830,820	60,217,748
Bancos / Tesorería	38,225,726	25,150,886	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	201,756	1,319,760
Bancos / Dependencias y Otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	594,976,538	586,502,943
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>67,924,890</b>	<b>41,795,860</b>	Devoluciones De La Ley De Ingresos Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	150,305,655	151,475,648
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	61,404,499	35,265,949	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,520,163	6,529,912	Documentos Comerciales Por Pagar A Corto Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	227	0	Documentos Con Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	0	0	Otros Documentos Por Pagar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	Porción A Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles Y Muebles a Corto Plazo	0	0	<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Ingresos Cobradas Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías por Venta	0	0	Intereses Cobrados Por Adelantado A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros Para Producción	0	0	Fondos En Garantía A Corto Plazo	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	Fondos En Administración A Corto Plazo	0	0
			Fondos Contingentes A Corto Plazo	0	0

<b>Almacenes</b>	0	0	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	0	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	0	0
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	0	0	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O En Administración A Corto Plazo	0	0
Estimación Para Cuentas Incobrables Por Derechos A Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	0	0
Estimación Por Deterioro De Inventarios	8	0	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	0	0
<b>Otros Activos Circulantes</b>	0	0	Provisión Para Demandas Y Juicios A Corto Plazo	0	0
Valores en Garantía	0	0	Provisiones Para Contingencias A Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)	0	0	Otras Provisiones A Corto Plazo	0	0
Bienes Derivados De Embargos, Decomisos, Aseguramientos Y Dación en Pago	8	0	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	0	0
Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	Ingresos Por Clasificar	0	0
			Recaudación Por Participar	0	0
			Otros Pasivos Circulantes	0	0
<b>Total del Activo Circulante</b>	<b>106,180,615</b>	<b>66,946,747</b>	<b>Total del Pasivo Circulante</b>	<b>769,314,769</b>	<b>799,516,100</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	52,760,269	52,760,269	Documentas Por Pagar A Largo Plazo	8	0.00
Bienes Muebles	42,568,580	42,568,580	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0.00
Activos Intangibles	23,906	23,906	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,134,089	-2,134,089	Provisiones a Largo Plazo	0	0.00
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
<b>Total del Activo No Circulante</b>	<b>93,218,666</b>	<b>93,218,666</b>	<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>199,399,282</b>	<b>160,165,413</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>769,314,769</b>	<b>799,516,100</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>25,748,789</b>	<b>89,137,795</b>
			Aportaciones	43,635,474	43,635,474
			Donaciones de Capital	45,502,321	45,502,321
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-659,053,282</b>	<b>-97,315,063</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	69,488,709	
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-631,226,928	
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0

**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

**Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/  
Patrimonio**

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

**Total Hacienda Pública/ Patrimonio**

**Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio**

-659,053,282	-97,315,063
-97,315,063	-97,315,063
0	0
0	0
0	0
-569,915,488	-639,350,687
199,399,281	160,165,413

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

Director General  
Lic. Juan Antonio Ruiz García

Director Administrativo  
C.P.C. Gustavo Adolfo Pérez Molina



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2019

Las presentes notas son emitidas, conforme al artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de acuerdo a la responsabilidad y funciones de todas las áreas involucradas en los diferentes momentos del ingreso y del Gasto, de acuerdo al artículo 1, fracc. XIV, XV, XVI, XVII, XIX; así como a los artículos 16, 17 y 18, relacionados con la operación del Sistema, que para el Colegio de Bachilleres, es el Sistema Integral de Información Financiera.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

1.- Total de Activo Circulante. El saldo a Enero es de \$45'028,415.29 y se integra de la siguiente manera:

**ACTIVO CIRCULANTE**

**1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<b>EFECTIVO</b>				\$	2,726,964.15
<b>EFECTIVO OFICINAS GENERALES</b>					
<b>FONDO REVOLVENTE OFICINAS</b>				\$	30,000.00
1111	89	10-1	Mayola Aurora Lara Quintanar	\$	15,000.00
1111	89	10-2	Alejandra Ramos Santos	\$	15,000.00
1111	89	20	Caja Planteles	\$	-

**BANCOS/TESORERÍA.** -El monto de esta cuenta es de \$2'696,964.15 y representa el saldo contable al 31 de Enero de 2019, y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$	2,696,964.15
	BANORTE	Recurso Estatal 2018 (Cuenta Cancelada en el Mes de Enero 2019)	\$	-
	BANORTE	Recurso Estatal 2019	\$	4,994.20
	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2018	\$	-
	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal 2019	\$	544,865.21
	BANORTE	Recurso Federal vía ramo 11 (Cuenta Cancelada en el Mes de Enero 2019)	\$	-
	BANORTE	Recurso Federal vía ramo 11 (Cuenta Cancelada en el Mes de Enero 2019)	\$	-
	BANCOMER	Se utiliza para el gasto de operación con recurso federal	\$	80,314.97
	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$	139,618.60
	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores	\$	1,176,497.02
	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$	159,524.79
	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	\$	94,024.38
	BANORTE	Se utiliza para pago a proveedores	\$	488,653.93
	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem i.M.S.S.	\$	8,471.85

ELABORÓ   
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
1 / 25

REVISÓ   
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

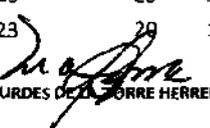
AUTORIZÓ   
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA

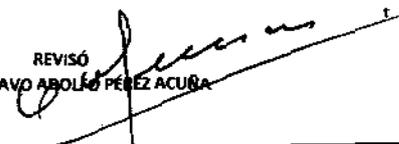
**FONDO REVOLVENTE:** Para el presente Ejercicio, 2019, se aperturan dos Fondos Revolventes, conforme lo marca el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2019, de la Cuenta 51S049897, por parte de la Dirección General, para Gasto de Viáticos y Gastos Menores, (caja chica), cada uno por un monto de \$15,000.00, la fuente del recurso, será con el monto que se deposita a la Secretaría de Finanzas, bajo el rubro de Derechos, y que el Estado lo reintegra a la Institución como "Aportación Estatal" (Ampliación)

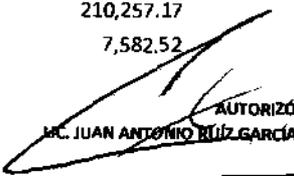
**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.-** Se integra por un adeudo histórico que se generó por concepto del personal comisionado a distintas dependencias del Gobierno Estatal, así como Presidencias Municipales. También se refleja el monto pendiente de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas, como Apoyo para pagos de Adeudos con el Instituto Mexicano del Seguro Social, según Convenio firmado con esa Institución y en base al Art. 7° Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado; de igual manera, queda pendiente de recibir la transferencia que se hace a la misma Secretaría, por concepto de Recurso Propio, etiquetado como Derechos, del mes de Diciembre de 2018. Finalmente el adeudo presupuestal de la Federación de los Ejercicios 2017 y 2018, por \$35'203,657.59

**1.2 Adeudos de presidencias y dependencias por personal comisionado**

1122	4213	0	<b>CONVENIOS</b>	\$	<b>35,762,363.62</b>
1122	4213	10	Recurso Estatal Apoyo Convenio IMS5 Auditoría Ejercicios 2013,2014 y 2015	\$	538,586.03
1122	4213	10	Recurso Estatal Derechos (Recurso Propio)	\$	20,120.00
1122	4213	20	Recurso Federal (Modificación Convenio 2017)	\$	30,637,914.09
1122	4213	20	Parcialidad de la Aportación Federal Diciembre 2018	\$	3,844,685.99
1122	4213	20	Programa de Promoción de Incentivos K1 P.P.F.	\$	721,057.51
<b>1123</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>MAESTROS COMISIONADOS</b>	\$	<b>6,497,585.43</b>
1123	20	1	Veronica Azalia Morua Villa	\$	442,962.16
1123	20	2	Jaime Quiroga Bautista	\$	814,173.48
1123	20	3	Martín Barraza Luna	\$	42,319.05
1123	20	4	Oscar Gabriel Campos Campos	\$	1,167,438.19
1123	20	5	Fco. Oscar Marquez	\$	242,801.01
1123	20	6	Florentino Gómez Lara	\$	777,939.79
1123	20	7	Fco. Antonio Sifuentes Nava	\$	358,477.67
1123	20	8	Rafael Monsivais Díaz	\$	63,458.44
1123	20	9	José Martín Zacarías Serrano	\$	266,057.59
1123	20	10	Miguel Ángel Silva Ramírez	\$	10,000.10
1123	20	11	Roberto Guzman Valle	\$	412,599.31
1123	20	12	Elizabeth Cortes Sandoval	\$	192,793.88
1123	20	13	Gaspar Salas Guangorena	\$	714,902.12
1123	20	14	Juana Alejandra Hernández Ibaña	\$	39,012.33
1123	20	15	Norman Rodríguez Martínez	\$	11,735.36
1123	20	16	David Martínez Gómez Lara	\$	18,442.97
1123	20	17	Luis Santos Frayre Canales	\$	210,257.17
1123	20	18	Guillermo Canales	\$	7,582.52

ELABORÓ   
 MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
 2 / 25

REVISÓ   
 C.P.C. GUSTAVO ABOLIO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ   
 LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

1123	20	19	Sergio Hernández González	\$	3,341.52
1123	20	20	José Tolentino Guevara	\$	34,938.03
1123	20	21	Gonzalo Rangel Cortes	\$	116,855.64
1123	20	22	Jaime Huerta Enriquez	\$	495,911.73
1123	20	23	Humberto González	\$	53,585.37

**1.3 Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos**

1123	30	0	<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>	\$	<b>0.88</b>
------	----	---	-----------------------------	----	-------------

1123	30	34	Julian de Ávila Morales	\$	0.88
------	----	----	-------------------------	----	------

1123	40	0	<b>GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)</b>	\$	<b>3,814.66</b>
------	----	---	--------------------------------------	----	-----------------

1123	40	1	Felipe Monsiváis Aguayo	\$	112.00
------	----	---	-------------------------	----	--------

1123	40	2	Gilberto Reyes Escobar	\$	3,702.66
------	----	---	------------------------	----	----------

1123	50	0	<b>OTROS (DEUDORES DIVERSOS)</b>	\$	<b>9,475.00</b>
------	----	---	----------------------------------	----	-----------------

1123	50	2	Comisión Federal de Electricidad	\$	2,289.00
------	----	---	----------------------------------	----	----------

1123	50	3	SAT	\$	7,186.00
------	----	---	-----	----	----------

1124	10	0	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	\$	<b>-</b>
------	----	---	---	----	----------

1129	0	0	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO</b>	\$	<b>28,211.55</b>
------	---	---	--	----	------------------

1129	10	0	Subsidio al Empleo	\$	28,211.55
------	----	---	--------------------	----	-----------

<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>				\$	<b>42,301,451.14</b>
---	--	--	--	----	----------------------

**2.6.- Bienes Muebles e Inmuebles**

1231	0	0	Terrenos	\$	500,000.00
------	---	---	----------	----	------------

1231	1	0	Terrenos	\$	500,000.00
------	---	---	----------	----	------------

1233	0	0	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	\$	<b>52,260,268.99</b>
------	---	---	------------------------------------	----	----------------------

1233	1	0	Edificios	\$	52,260,268.99
------	---	---	-----------	----	---------------

ELABORÓ   
 MA. DE LOUROS DE LA TORRE HERRERA  
 3 / 25

REVISÓ   
 C.P.C. GUSTAVO ADOLFO GÓMEZ SALINA

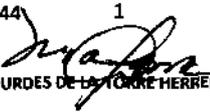
AUTORIZÓ   
 M.C. JUAN ANTONIO BLÍZ GARCÍA

**TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

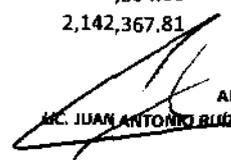
**\$ 52,760,268.99**

1241	0	0	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 32,138,905.12</b>
1241	1	0	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	<b>\$ 30,871,517.04</b>
1241	1	0	<b>Muebles de Oficina y Estantería</b>	<b>\$ 30,819,754.36</b>
1241	1	1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	\$ 21,767,975.38
1241	1	4	Archivero Modelo D1010034	\$ 2,099.99
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,947.00
1241	1	511-972	Sillas Ejecutivas	\$ 13,435.12
1241	1	511-1319	Sillas Ejecutivas	\$ 5,521.60
1241	1	5111-1626	SILLA RACING DYNAMIC DEPTO	\$ 3,099.00
1241	1	489	<b>EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 51,762.68</b>
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	\$ 18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	\$ 4,767.00
1241	1	5112	Despachador de agua	\$ 3,090.00
1241	1	5112-873	Dispensador de Agua	\$ 7,972.68
1241	1	5112-881	Monitor, Camara Digital	\$ 7,972.00
1241	1	5112-1419	2 CALEFACTORES MINI TORRE	\$ 3,364.00
1241	1	5112-1427	SILLA SECRETARIAL Y DISPENSADOR	\$ 4,032.00
1241	1	5112-1491	Dispensador de Agua	\$ 2,500.00
1241	3	0	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA</b>	<b>\$267,388.08</b>
1241	3	489-5151-3	PRCESADOR CPU Y SISTEMA DE SEGURIDAD SEGUN FACT. B-7833	\$10,476.00
1241	3	489-5151-3	COMPRA IMPRESORA LASER JET ENTRPRISE M6040N PARA EL DEPTO DE CONTROL ESCOLAR	\$9,921.99
1241	3	489-5151-4	COMPRA DE MATERIAL INFORMATICO SEGUN FACTS. A1211 Y A11212	\$16,900.01
1241	3	489-5151-5	COMPRA DE 2 CPU PARA LOS DEPTOS DE RECURSOS HUMANOS Y DIRECCION ACADEMICA	\$14,270.00
1241	3	489-5151-5	MULTIFUNCIONAL LASER MONOCROMATICA SEGUN FACT. A1231	\$1,600.00
1241	3	489-5151-5	COMPRA DE MULTIFUNCIONAL SEGUN FACT. A1230	\$3,504.00
1241	3	489-5151-6	COMPRA DE MONITOR DE 24" PARA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	\$2,858.00
1241	3	489-5151-7	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1237	\$7,952.99
1241	3	489-5151-7	COMPRA DE IMPRESORA LASER COLOR SEGUN FACT. CRN9388	\$7,190.00
1241	3	489-5151-7	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y CAMARA DIGITAL SEGUN FACT. A1019	\$26,348.00
1241	3	489-5151-8	COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTO SEGUN FACT. A1246	\$10,315.00
1241	3	489-5151-8	COMPRA DE IMPRESORA LASER A COLOR SEGUN FACT. A 1249	\$4,113.00
1241	3	489-5151-8	COMPRA DE IMPRESORAS PARA EL DEPTO. DE PROYECTOS INSTITUCIONALES SEGUN FACT. CRN	\$6,753.10
1241	3	489-5151-8	COMPRA DE IMPRESORA A COLOR SEGUN FACT. A1257	\$3,500.00

1241	3		489-5151-1 CDMpra DE 2 EQ. COMPUTO ENSAMBLADOS Y 2 LAP TOP	\$43,090.00
1241	3		489-5151-1 CDMpra DE IMPRESORA LASER COLDR Y MULTIFUNCIONAL SEGÚN FACTURA NO CRN11802	\$13,149.00
1241	3		489-5151-1 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSDN	\$32,069.99
1241	3		489-5151-1 EQUIPOS ENSAMBLADOS	\$21,217.00
1241	3		489-5151-1 CDMpra DE 3 EQUIPOS ENSAMBLADOS	\$32,160.00
<b>1241</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,000,000.00</b>
1241	4	1	Equipo de Vigilancia	\$ 1,000,000.00
<b>1242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 2,828,971.10</b>
1242	1	D	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	\$ 18,518.60
1242	3	1475	Camaras fotográficas y de video	\$ 38,388.00
1242	4	0	Video Proyector Mod. MSD500	\$ 6,692.04
<b>1242</b>	<b>9</b>	<b>D</b>	<b>OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 1,826,553.57</b>
1242	9	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	\$ 1,528,629.17
1242	9	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$ 297,924.40
<b>1243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO</b>	<b>\$ 886,702.15</b>
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 242,730.65
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 242,730.65
<b>1243</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$ 643,971.50</b>
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 643,971.50
<b>1244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$ 6,034,373.06</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>Equipo de Transporte</b>	<b>\$ 6,034,373.06</b>
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>Oficinas Generales</b>	<b>\$ 4,013,164.50</b>
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	\$ 145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	\$ 68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	\$ 175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	\$ 145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	\$ 172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	\$ 350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	\$ 50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	\$ 13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	\$ 248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	\$ 96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	\$ 96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2D11 (Of. Grales.)	\$ 2,142,367.81

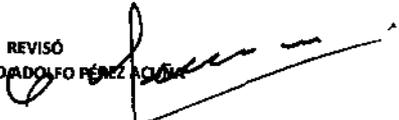
ELABORÓ   
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
S / 25

REVISÓ   
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ CÚNA

AUTORIZÓ   
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Oir.Gral.)	\$	309,900.00
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>Planteles</b>	<b>\$</b>	<b>2,021,288.56</b>
1244	1	2	PLANTEL Zacatecas	\$	210,854.69
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)	\$	58,957.00
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	\$	138,000.00
1244	1	2	PLANTEL Ermita de Guadalupe	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P.Ermita de gpe.)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Sain Alto	\$	225,854.69
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	\$	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	\$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mezquital del Oro)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Apozol	\$	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	\$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	\$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	\$	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	\$	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	\$	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	\$	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	\$	13,898.69

ELABORÓ   
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
6 / 25

REVISÓ   
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUNA

AUTORIZÓ   
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	\$	1.00
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P. Cañitas de Felipe P.	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	\$	13,898.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Jiménez del Teúl	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	\$	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	\$	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	\$	120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	\$	120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	\$	659,586.78
1244	1	2	Autobus internacional	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	\$	1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	\$	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	\$	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Van plymouth 1990	\$	1.00
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 112L	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús dina 1983 ZES602	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1988	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús Dodge 1988 Z8654	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1984	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1988	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1983 IZLU	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	\$	13,897.69

1244	1	2	Autobús GM 1995 IZLP72	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1989 IZLR6	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobus blue bird 1985	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobus blue bird 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Internacional 1991	\$	13,897.89
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	78,942.50
1244	1	2	Camioneta Van dodge	\$	18,000.00
<b>1246</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS</b>	<b>\$</b>	<b>588,681.06</b>
<b>1246</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	<b>\$</b>	<b>17,805.33</b>
1246	2	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	17,805.33
<b>1246</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECDMUNCACION</b>	<b>\$</b>	<b>165,590.59</b>
1246	5	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	\$	165,590.59
<b>1246</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO</b>	<b>\$</b>	<b>70,460.55</b>
<b>1246</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>334,824.59</b>
1246	7	1	HERRAMIENTAS	\$	314,584.59
1246	7	2	REFACCIONES	\$	20,240.00
<b>1247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo</b>	<b>\$</b>	<b>90,947.89</b>
1247	1	8	Bienes artisticos y culturales	\$	90,947.89
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>				<b>\$</b>	<b>42,568,588.38</b>

**BIENES MUEBLES, EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN Y DE AUTOTRANSPORTE:** El control de los Bienes Muebles y Eq. De Admsitración, es aplicado por el Departamento de Recursos Materiales y Servicios, conforme al objetivo y funciones establecidos en el Manual de Organización, así como a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en lo referente al Registro Patrimonial, Capítulo II Título Tercero.

#### 2.7.- Activos Intangibles

1251	0	8	Software	\$	23,906.40
1251	1	0	Software	\$	23,906.40
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>				<b>\$</b>	<b>23,906.40</b>

#### 2.8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

1263	0	000	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	-\$	2,134,089.39
------	---	-----	--	-----	--------------

ELABORÓ  
MA. DE LOUROS DE LA TORRE HERRERA  
8 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO SUÍZ GARCÍA

1263	10	000	DDNACIONES DE CAPITAL	-\$	1,424,444.87
1263	10	100	BIENES MUEBLES POR DONACION	-\$	1,424,444.87
1263	10	110	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	-\$	1,412,661.19
1263	10	111	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	-\$	32,343.71
1263	10	112	EQ DE DFNA EXCEPTO MUEBLES Y ESTANTERIA	\$	-
1263	10	113	Equipo de computo	-\$	1,270,793.65
1263	1D	114	Eq.educacional y recreativo	-\$	109,523.83
1263	10	140	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-\$	11,783.68
1263	10	141	Herramientas	-\$	11,783.68
1263	20	000	BIENES MUEBLES PDR ADQUISICION	-\$	709,644.52
1263	20	100	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	-\$	506,701.64
1263	20	11D	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	-\$	24,250.98
1263	20	120	EQ DE DFNA EXCEPTO MUEBLES Y ESTANTERIA	\$	-
1263	20	130	Equipo de computo	-\$	482,450.66
1263	20	140	Bienes artisticos y culturales	\$	-
1263	20	200	MDB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	-\$	202,942.88
1263	20	21D	Eq. educ. y recreativo	-\$	65,286.96
1263	20	220	Camaras fotograficas y otros	\$	-
1263	20	230	Dtros mob. y eq. educacionales	-\$	137,655.92
1263	20	240	Refacciones	\$	-
<b>Total de Depreciacion Acumujada De Bienes Muebles</b>				<b>-\$</b>	<b>2,134,089.39</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>				<b>\$</b>	<b>138,247,081.67</b>

8.- Pasivo Circulante. El saldo a Enero es de \$766,283,113.05 y se integra de la siguiente manera:

2111	0	0	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	23,830,820.10
2111	1	D	Liquidaciones, Retiros Voluntarios	\$	23,830,820.10
2111	1	1	Incapacidades Permanentes	\$	900,100.81
2111	1	2	Renuncia Personal de Base	\$	944,574.06
2111	1	3	Jubilaciones	\$	15,769,348.00
2111	1	4	Retiros Voluntarios 2017	\$	3,000,000.00
2111	1	5	Defunciones de Personal	\$	3,216,797.23

ELABORÓ  
MA. DE LOUROES DE LA TORRE HERRERA  
9 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

2112	0	0	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$	<b>936,010.25</b>
2112	1	0	<b>Proveedores</b>	\$	<b>667,422.79</b>
2112	1	1	Campos Sánchez Fanny Zulema	\$	107,300.00
2112	1	2	Anastacio García López	\$	80,387.38
2112	1	3	Carlos Alberto Loaiza Ruíz	\$	159,500.00
2112	1	5	Telefónos de México, 5AB	\$	320,235.41
2112	2	0	<b>SEFIN (DERECHOS)</b>	\$	<b>57,610.00</b>
2112	2	1	Certificados	\$	3,600.00
2112	2	2	Duplicado de Certificados	\$	1,900.00
2112	2	3	Certificación	\$	-
2112	2	4	Credenciales	\$	45,550.00
2112	2	5	Kardex	\$	50.00
2112	2	6	Hoja de Kardex	\$	-
2112	2	7	Constancias	\$	6,510.00
2112	3	0	<b>OTROS</b>	\$	<b>1,276.00</b>
2112	2	3	Seguro contra Accidentes	\$	1,276.00
2112	4	0	<b>PASIVO DEL DIA</b>		<b>209,701.46</b>
2112	107	9	Oficentro Papelería		1,288.99
2112	107	9	Jacobo Gamboa Margarita		1,252.80
2112	107	9	Martínez Ramírez Alejandro		46,284.00
2112	108	9	Zamudio Castro Hector Fernando		2,571.00
2112	118	9	Rodríguez Robles Zobeida		3,480.00
2112	124	10	ISSSTEZAC		69,741.00
2112	130	9	Gas ISLO 2000 S.A. de C.V.		5,203.48
2112	131	9	Hernández Hernández Luis Basilio		870.00
2112	131	9	Telefónos de México, SAB		79,010.19
2117	0	0	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	\$	<b>588,833,085.72</b>
2117	10	0	<b>I.S.R.</b>	\$	<b>136,671,626.91</b>
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	136,664,128.49
2117	10	2	Retención por honorarios	\$	6,467.96
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$	1,030.46
2117	20	0	<b>I.M.S.S.</b>	\$	<b>103,482,990.78</b>
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$	672,389.93
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$	173,626.98

2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$	198,187.78
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$	297,282.61
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$	104,007.82
2117	2D	6	Invalidez y vida	\$	494,036.04
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$	208,014.83
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	96,962,207.93
2117	20	9	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	4,373,236.86
<b>2117</b>	<b>3D</b>	<b>D</b>	<b>S.A.R.</b>	<b>\$</b>	<b>3,799,993.03</b>
2117	30	1	Retiro	\$	1,819.79
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$	5,372.24
2117	30	3	CRÉDITO FISCAL IMSS 2013-2014-2015	\$	3,792,801.00
<b>2117</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>I.S.S.T.E.Z.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>322,953,714.13</b>
2117	4D	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$	82,061,974.46
2117	40	2	Prestamos a corto plazo	\$	1,040,684.52
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$	48,513.18
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	3,245,348.04
2117	40	5	Otros creditos	\$	185,203.17
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	230,125,282.84
2117	40	7	Préstamo mediano plazo	\$	6,246,707.92
<b>2117</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>INFONAVIT</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$	-
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$	-
2117	50	3	Amortización	\$	-
<b>2117</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>IMPUESTO SOBRE NÓMINA</b>	<b>\$</b>	<b>21,924,760.87</b>
2117	60	1	Impuesto sobre Nómina	\$	21,924,760.87
<b>2119</b>	<b>0</b>	<b>D</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$</b>	<b>152,683,196.98</b>
<b>2119</b>	<b>1D</b>	<b>0</b>	<b>PLANTELES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
2119	10	1	P. Victor Rosales	\$	-
2119	10	2	P. Morelos	\$	-
<b>2119</b>	<b>10</b>	<b>D</b>	<b>DEDUCCIONES NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>1,520,788.26</b>
2119	10	1	Cuotas Supdacobaez	\$	139,435.17
2119	10	2	Inasistencias	\$	104,632.74
2119	10	3	Seguro de autos (HDI)	\$	38,232.00
2119	1D	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	309.00

2119	10	5	Plan previsor	\$	760.48
2119	10	6	Cuotas partidarias	\$	-
2119	10	7	Cuotas INFONAVIT	\$	571,999.32
2119	10	8	Cuotas IMSS	\$	-
2119	10	9	Seguro de vida	\$	396,789.50
2119	10	10	Descuentos varios	\$	120,642.86
2119	10	11	Otras deducciones	\$	27,887.51
2119	10	13	Seguro solidario	\$	11,370.40
2119	10	14	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	15,124.92
2119	10	15	INFONACOT	\$	57,654.38
2119	10	16	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	35,949.98
2119	10	18	Poder Judicial del Estado	\$	-
<b>2119</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>F.A.P</b>	<b>\$</b>	<b>1,708,494.10</b>
2119	20	1	Descuentos F.A.P.	\$	1,080,137.42
2119	20	2	Aportaciones F.A.P.	\$	483,524.22
2119	20	3	Aport. Ext. F.A.P.	\$	144,832.46
2119	20	4	AVAL FAP	\$	-
<b>2119</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>F.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>1,409,846.52</b>
2119	30	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,234,535.89
2119	30	2	Aportaciones F.A.C.	\$	175,310.63
<b>2119</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>FONDO MUTUALISTA</b>	<b>\$</b>	<b>85,488.38</b>
2119	40	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	18,905.56
2119	40	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	1,791.38
2119	40	3	PTTMOs MUTUALISTA	\$	41,203.02
2119	40	4	Financiera Atila	\$	23,588.42
<b>2119</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>\$</b>	<b>147,943,214.72</b>
2119	50	1	SUPDACOBAEZ	\$	18,000.00
2119	50	2	Secretaría de Finanzas	\$	90,116,218.13
2119	50	3	Fideicomiso 24918	\$	57,808,996.59
<b>2119</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>EVENTOS ACADÉMICOS INTERSEMESTRALES</b>	<b>\$</b>	<b>15,365.00</b>
2119	60	1	Instituto Politécnico Nacional	\$	15,365.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>				<b>\$</b>	<b>766,283,113.05</b>

**Proveedores.-** El monto se integra principalmente por adeudos a proveedores de Bienes y Servicios, de los cuales está pendiente el pago para el siguiente mes.

**Retenciones y Contribuciones.-** Corresponde al impuesto retenido a los trabajadores al mes de Enero de 2019, y pendiente de enterar al S.A.T, así como al ISSSTEZAC.

ELABORÓ   
 MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
 12 / 25

REVISÓ   
 C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ESCOBAR

AUTORIZÓ   
 LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

**Otras cuentas por pagar a corto plazo.**- El saldo corresponde a descuentos vía nómina por el Fondo de Ahorro y Préstamo, Fondo de Ahorro y Crédito que son las cajas de ahorro de los trabajadores. Existen otras deducciones vía nómina realizadas a los trabajadores que son aplicadas a petición de ellos por diferentes conceptos como lo son: Seguro de Vida, Cuotas Sindicales, Pensión Alimenticia, INFONACOT, INFONAVIT y tiendas comerciales con las cuales se tiene convenio signado.

Es muy importante mencionar que los adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones, específicamente con el SAT e ISSSTEZAC, así como con el Fideicomiso, que representa la Previsión Social, constituyen un grave problema para los trabajadores, ya que son de Seguridad Social y un Fondo que es para el Trabajador, cuando se presente el momento de su Jubilación y/o separación del Subsistema por cualquier otro motivo, ya sea por pensión por incapacidad, o por Defunción del empleado ; y la Secretaría de Finanzas quien es la fuente de recursos de la institución no ha estado apoyando con el presupuesto correspondiente para solventar los adeudos, aún cuando es su obligación cumplir con el convenio de financiamiento.

En las Auditorías a los Ejercicios 2016, 2017 y 2018, realizadas por la Secretaría de la Función Pública Federal, en conjunto con la Función Pública Estatal, determinaron que el Estado no cumplió con el Convenio Marco y sus Anexos de Ejecución por un monto de \$119'812,073.44 para el Ejercicio 2016, \$87'179.915.79 para el Ejercicio 2017. Para el Ejercicio 2018, la Secretaría de la Función Pública Federal, dictaminó una diferencia de \$145'278,408.82, dando un total de los tres Ejercicios de \$352'270,398.05, lo que constituye un incumplimiento a la Cláusula Cuarta inciso C del Anexo de Ejecución.

**ISSSTEZAC.**-Al mes de Enero hay un adeudo de \$322'953,714.13; además está pendiente el registro de los accesorios que dicho adeudo ha generado; éste tiene su origen en el desequilibrio que existe entre las aportaciones federales y estatales, siendo éstas últimas menores a lo estipulado normativamente; así como la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga a pagar a la institución un 20 % sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado suficiente el presupuesto para el Colegio. Como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez para cubrir la cuota patronal que ya suma un monto de \$230'125,282.84, así como las cuotas de los trabajadores y los descuentos realizados a los trabajadores por los servicios que presta el instituto y que a la fecha el importe es de \$92'828,431.29. Es importante mencionar que se encuentra suspendido el servicio del ISSSTEZAC, para los trabajadores de la institución, con excepción del personal que tiene derecho a la jubilación.

**Plan de Seguridad Social.**- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Seguridad Social de los Servidores Públicos al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de \$57'808,996.59 y como consecuencia de esta situación, al personal que se jubiló y/o por defunción, o por otra situación que causó baja, no se le ha hecho efectivo en Gobierno del Estado, los beneficios de este Plan a los que se tiene derecho.

**SECRETARÍA DE FINANZAS.**-Se tiene un adeudo por \$88'837,416.72, por préstamos efectuados a este Subsistema en varios ejercicios, iniciando en el año 2012. La cuenta por pagar refleja un saldo mayor por \$1'178,801.41, que nos dieron como adelanto de Recurso Federal, para poder cubrir los compromisos laborales para prestaciones de fin de año, (2017), a cuenta de la modificación al Anexo de Ejecución de ese ejercicio. A la fecha no se ha recibido el Recurso Federal.

**IMSS.**- Corresponde al crédito fiscal por monto de \$96'962,207.93, sin considerar las actualizaciones y recargos a la fecha. Dicho saldo fue el resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009, 2010 y 2011. De igual manera, se firma el 29 de Junio del 2018, convenio con el IMSS por el Procedimiento Conclusivo, expediente No. 00157-dei-ac-157-2017, crédito firme por actualización de Cuotas respecto a los Ejercicios 2013, 2014 y 2015, debido a la demanda presentada por los trabajadores por un monto de \$11'909,651.80 incluyendo los accesorios proyectados a 48 mensualidades, más el costo de financiamiento. importe que se ha ido amortizando, a partir de Julio de 2018.

**I.S.R.**-El importe acumulado al mes de Enero de 2019, es por \$136'671,626.91, y representa los enteros pendientes de cubrir a Enero de 2019. Lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido), de la nómina de cada quincena.

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
13 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUNA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

**IMPUESTO SOBRE NÓMINA.-** El Saldo es de \$21'924,760.87 y corresponde desde el Ejercicio 2017 hasta el presente mes, el cual no se ha pagado por falta de liquidez.

**Deducciones nómina.-** Son descuentos realizados a los trabajadores por diferentes conceptos como lo son: Cuotas sindicales, INFONACOT, Seguro de autos. Seguro de vida, Plan Previsor, IMSS, INFONAVIT, INFO NACOT y otros.

**Adeudos a extrabajadores.-** Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción y retiro voluntario por un monto aproximado de \$23'830,820.10, que debido al presupuesto deficitario de la Institución impide que se liquiden a sus beneficiarios, en tiempo y forma, pero que por la Ley de Disciplina Financiera, no se puede disponer de recurso de un ejercicio a otro.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**PATRIMONIO CONTRIBUIDO.-** El importe es de \$89'137,794.68 y representa el monto de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución

**PATRIMONIO GENERADO.-** El importe es de \$(717'173,826.50), y representa el monto del Deficit de Ejercicios Anteriores, (diferencia de Ingresos- Egresos). Tiene su origen en lo que ha dejado de aportar el Estado en Ejercicios Anteriores

**9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.-** El saldo de \$89'137,794.68 se integra de la siguiente manera:

3110	0	0	APORTACIONES	\$43,635,473.63
3110	10	0	INMUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$12,784,851.43
3110	10	1	Edificios	\$12,226,353.32
3110	10	2	Terrenos	\$558,498.11
3110	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$30,850,622.20
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACION	\$23,246,061.28
3110	20	1	Mobiliario	\$4,091,658.22
3110	20	1	Equipo de administración	\$2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	\$15,987,068.30
3110	20	1	Bienes artisticos y culturales	\$269,275.90
3110	20	2	MOB. Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	\$890,243.02
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	\$629,688.67
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	\$16,952.60
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	\$223,361.75
3110	20	2	Refacciones	\$20,240.00
3110	20	3	EQ. IND. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$349,065.66
3110	20	3	Inst. medico y de laboratorio	\$204,139.50
3110	20	3	EQ. MEDICO Y DE LAB.	\$144,926.16

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
14 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ AGUIA

AUTORIZÓ  
UC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

311D	20	4	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$5,951,533.06
3110	2D	4	Vehículo	\$5,951,533.06
3110	20	5	<b>MAQ. DTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	\$389,812.78
3110	20	5	Herramientas	\$236,258.01
3110	20	5	Maq. y eq. industrial	\$82,560.88
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	\$18,650.00
3110	20	5	Eq. y aparatos de comunicación	\$52,343.89
3110	20	6	<b>BIENES INTAGIBLES</b>	\$23,906.40
3110	20	6	SOFTWARE	\$23,906.40

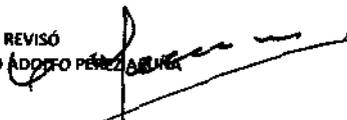
3120	0	D	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	\$45,502,321.05
3120	10	0	<b>INMUEBLES POR DONACIÓN</b>	\$39,925,417.56
3120	10	1	Edificios	\$14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$39,910,946.68
3120	20	0	<b>BIENES MUEBLES POR DONACION</b>	\$5,576,903.49
3120	2D	1	<b>MOD. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$4,772,959.10
3120	2D	1	Mobiliario	\$776,197.26
312D	20	1	Eq. de administración	\$359,717.83
3120	20	1	Equipo de computo	\$3,359,686.98
3120	20	1	Eq. educacional y recreativo	\$55,862.14
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	\$156,547.59
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$64,947.30
3120	20	2	<b>EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.</b>	\$539,936.49
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$400,450.00
312D	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$139,486.49
3120	2D	3	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$177,500.00
312D	20	3	Vehículo	\$177,500.00
3120	2D	4	<b>MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	\$86,507.90
3120	20	4	Herramientas	\$86,507.90

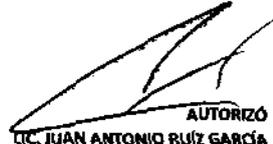
**TOTAL HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

**\$89,137,794.68**

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de -\$717'173,826.50 y se integra por el resultado de ejercicios anteriores, rectificación de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

ELABORÓ   
 MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
 25 / 25

REVISÓ   
 C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ABUÑA

AUTORIZÓ   
 LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

3210	D	0	Resultado del Ejercicio	11,315,655.31
------	---	---	-------------------------	---------------

3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 631,174,418.86
3220	2008	0	Resultado de ejercicio 2008	\$ 12,520,768.11
3220	2009	0	Resultado de ejercicio 2009	-\$ 20,263,775.49
3220	2010	0	Resultado de ejercicio 2010	-\$ 134,718.58
3220	2011	0	Resultado de ejercicio 2011	-\$ 1,418,600.65
3220	2012	0	Resultado de ejercicio 2012	-\$ 55,133,879.39
3220	2013	0	Resultado de ejercicio 2013	-\$ 61,805,047.45
3220	2014	0	Resultado de ejercicio 2014	-\$ 68,729,730.16
3220	2015	0	Resultado de ejercicio 2015	-\$ 90,308,024.27
3220	2016	0	Resultado de Ejercicios 2016	-\$ 114,537,233.72
3220	2017	0	Resultado de Ejercicios 2017	-\$ 116,301,554.26
3220	2018	0	Resultado del Ejercicio 2018	-\$ 115,062,623.00

3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	-\$ 97,315,062.95
3250	2009	0	Rectificaciones ejercicio 2009	\$ 2,871,420.08
3250	2010	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-\$ 69,418.00
3250	2012	0	Rectificaciones ejercicio 2012	\$ -
3250	2013	0	Rectificaciones ejercicio 2013	-\$ 44,511.02
3250	2014	0	Rectificaciones ejercicio 2014	-\$ 2,616,633.10
3250	2015	0	Rectificaciones ejercicio 2015	\$ 5,814,662.35
3252	2015	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-\$ 96,962,207.93
3252	2016	10	Equipo de Vigilancia	\$ 1,000,000.00
3252	2016	11	Plan de Previsión Social	-\$ 7,328,615.71
3250	2017	10	Rectificaciones ejercicio 2017	\$ 20,240.38
<b>TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO</b>				<b>-\$ 717,173,826.50</b>

**Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.-** El saldo de \$ 11'315,655.31, representa el ahorro al mes de Enero del presente ejercicio. Dicho recurso se utiliza para pago del Aguinaldo 2a parte, ya que Gobierno del Estado, no aportó para dicha prestación, así como tampoco, para pago de los Bonos de Puntualidad y Asistencia ni el Bono de Días Económicos No Disfrutados, los cuales quedaron dentro de las Cuentas por Pagar al Cierre del Ejercicio 2018.

**Resultado de ejercicios anteriores.-** Representa el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal el cual es -\$631'174,418.86.

**Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.-** Corresponde a ajustes contables realizados y que tiene su origen en ejercicios anteriores, esta cuenta se afectó por la cantidad de \$97'315,062.95 debido entre otras causas, al crédito fiscal que determino el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011.

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DEL TORRE HERRERA  
16 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PEREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA

## INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

### Ingresos de la Gestión

**Aprovechamientos de Tipo Corriente.-** Ingresos que provienen del IMSS por incapacidades del personal principalmente.

**Derechos.-** Recursos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales, los cuales a partir de Julio 2018, se transfieren a la Secretaría de Finanzas, por que se constituyen como Derechos que deben ser depositados en la Recaudación de Rentas del Municipio.

### Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

### Otros Ingresos y Beneficios

**Otros Ingresos y Beneficios Varios.-** Proviene de rendimientos financieros, descuentos por inasistencias y otros

4169	D	0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$	51,353.70
4213	1D	0	Recurso Estatal	\$	16,400,977.03
4213	20	0	Recurso Federal	\$	26,300,597.91
4311	0	D	Intereses ganados de valores	\$	D.69
4399	D	D	Dtros Ingresos y Beneficios varios	\$	147,520.76
<b>SUMA INGRESOS</b>					<b>\$ 42,900,450.09</b>

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.-** El saldo representa el costo total de operación del Colegio en Servicios Personales, Materieles y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles y a la fecha es de \$31'584,794.78

**Servicios Personales.-** El saldo corresponde al costo total de la nómina al mes de Enero, incluye personal interino y asimilados a salarios se integra de la siguiente manera:

1.- Percepciones quincenales al mes de Enero.

### SERVICIOS PERSONALES

5111	D	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$	15,097,875.57
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$	31,760.94
5113	0	D	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$	4,309,875.41

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
17 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO GÓMEZ AGUIÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JOAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

5114	0	0	Seguridad Social	\$	8,285,841.75
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$	1,601,829.51
5117	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$	1,302,623.48

**SUMA SERVICIOS PERSONALES** \$ **30,629,806.66**

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$	3,613.99
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$	61,805.59
5123	0	0	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$	3,763.41
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$	43,170.48
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.		
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores		

**SUMA MATERIALES** \$ **112,353.47**

**SERVICIOS GENERALES**

5131	0	0	Servicios Básicos	\$	82,550.21
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$	22,571.00
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$	23,378.00
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$	31,617.46
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$	30,613.68
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	-
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$	8,886.79
5138	0	0	Servicios Oficiales	\$	69,741.00
5139	0	0	Otros Servicios Generales	\$	573,276.51

**SUMA SERVICIOS GENERALES** \$ **842,634.65**

**TOTAL DE GASTO** \$ **31,584,794.78**

**AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN** \$ **11,315,655.31**

**AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.-** Al mes de Enero, el Ahorro de la Gestión es de \$ 11,315,655.31, recurso que fue aplicado para pagos de Pasivos del mes de Diciembre respecto a Servicios Personales, específicamente Aguinaldo 2a. Parte y Bonos que se pagan en el siguiente ejercicio.

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
18 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO PEREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCIA

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

Derechos y/o Responsabilidades Contingentes, que puedan o no, presentarse en el futuro.

**CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS FEDERAL Y ESTATAL  
1987-2018**

AÑO	MONTO		%	MONTO		DIFERENCIA
	TOTAL	FEDERAL		ESTATAL	%	
1987	20,496.00	9,960.00	0.49	10,536.00	0.51	576.00
1988	223,026.00	103,777.00	0.47	119,249.00	0.53	15,472.00
1989	747,939.00	392,766.00	0.53	355,173.00	0.47	- 37,593.00
1990	1,258,168.00	768,758.00	0.61	489,410.00	0.39	- 279,348.00
1991	2,074,598.00	1,244,257.00	0.60	830,341.00	0.40	- 413,916.00
1992	4,439,074.00	2,289,656.00	0.52	2,149,418.00	0.48	- 140,238.00
1993	7,618,757.62	3,613,651.30	0.47	4,005,106.32	0.53	391,455.02
1994	9,980,301.04	5,010,010.94	0.50	4,970,290.10	0.50	- 39,720.84
1995	-	-	-	-	-	-
1996	23,139,382.00	9,725,829.00	0.42	13,413,553.00	0.58	3,687,724.00
1997	32,111,129.00	13,885,610.00	0.43	18,225,519.00	0.57	4,339,909.00
1998	39,383,739.80	18,505,652.00	0.47	20,878,087.80	0.53	2,372,435.80
1999	42,299,703.52	22,263,829.86	0.53	20,035,873.66	0.47	- 2,227,956.20
2000	56,189,218.04	34,241,804.55	0.61	21,947,413.49	0.39	- 12,294,391.06
2001	79,343,090.81	41,478,843.00	0.52	37,864,247.81	0.48	- 3,614,595.19
2002	99,024,543.91	51,974,175.51	0.52	47,050,368.40	0.48	- 4,923,807.11
2003	106,626,002.82	57,203,002.82	0.54	49,423,000.00	0.46	- 7,780,002.82
2004	140,578,996.43	78,476,481.93	0.56	62,102,514.50	0.44	- 16,373,967.43
2005	159,553,880.02	90,670,832.00	0.57	68,883,048.02	0.43	- 21,787,783.98
2006	166,212,232.85	102,212,232.85	0.61	64,000,000.00	0.39	- 38,212,232.85
2007	191,453,683.07	116,408,341.66	0.61	75,045,341.41	0.39	- 41,363,000.25
2008	224,704,690.75	151,454,690.75	0.67	73,250,000.00	0.33	- 78,204,690.75
2009	232,464,853.79	148,758,136.00	0.64	83,706,717.79	0.36	- 65,051,418.21
2010	287,374,649.69	180,696,739.27	0.63	106,677,910.42	0.37	- 74,018,828.85
2011	316,973,423.10	209,076,087.94	0.66	107,897,335.16	0.34	- 101,178,752.78
2012	336,945,159.39	228,751,866.39	0.68	108,193,293.00	0.32	- 120,558,573.39
2013	384,558,263.79	249,636,775.79	0.65	134,921,488.00	0.35	- 114,715,287.79
2014	406,700,789.73	256,427,193.54	0.63	150,273,596.19	0.37	- 106,153,597.35
2015	415,750,887.94	261,983,492.48	0.63	153,767,395.46	0.37	- 108,216,097.02
2016	453,828,058.86	284,963,919.64	0.63	168,864,139.22	0.37	- 116,099,780.42
2017	422,546,887.14	260,724,503.68	0.62	161,822,383.46	0.38	- 98,902,120.22
2018	507,270,438.18	253,635,219.09	0.50	200,000,000.00	0.39	- 53,635,219.09
<b>TOTAL</b>	<b>5,151,396,064.29</b>	<b>3,136,588,095.99</b>	<b>17.51</b>	<b>1,961,172,749.21</b>	<b>13.39</b>	<b>- 1,175,415,346.78</b>

Pasivos Contingentes.- Se estima un monto de \$24'830,000.00 correspondientes a demandas laborales y demandas por el Concepto 24, Compensación y Concepto 19 Prima de Antigüedad. Este último, se eliminó para Personal de Confianza. Ambas prestaciones se cancelaron en Febrero de 2017 por la Administración anterior.

7410	0	0	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	\$24,830,000.00
7410	10	0	DEMANDAS CONCEPTOS 19 Y 24 (PRIMA DE ANT. Y OTRAS PERCEPCIONES)	\$10,000,000.00
7410	20	0	LAUDOS	\$14,830,000.00
SUMA PASIVOS CONTINGENTES				\$24,830,000.00

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

### A. CUENTAS DE INGRESOS

1.- El presupuesto Estatal Aprobado fue por \$158'422,713.00 el cual es menor al Presupuesto Autorizado para el Ejercicio 2018.

### B. CUENTAS DE EGRESOS

1.- Se pagó la segunda parte del Aguinaldo, del Ejercicio 2018, con recurso del presente ejercicio, debido a que el Gobierno del Estado, no dio aportación para esta prestación laboral, aún y cuando es compromiso del Estado solventar este concepto, por el número de días otorgados para aguinaldo; así mismo, se pagaron los Bonos de Puntualidad y Asistencia, así como el Bono de Días Económicos No Disfrutados. (Dichos pagos, fueron apasivados en Diciembre 2018).

## I. INTRODUCCIÓN

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 16, establece que "El Sistema al que deberán sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables, derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos". El Sistema que con el que actualmente se emiten los Edos. Financieros, es el Sistema Integral de Información Financiera, al que hace referencia el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio y Presupuesto de Egresos, Título II.

Tal y como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema de Información con el que se emiten los Estados Financieros, parte de una base presupuestal, con la captura de presupuesto a ejercerse en el ejercicio fiscal en cuestión, y todo el ejercicio del Gasto, así como las adecuaciones y transferencias presupuestales, emanan del Departamento de Planeación y Evaluación. (Art. 67).

## II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecución, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaría de Educación Pública para concurrir a partes iguales en el gasto de funcionamiento del Colegio, según se estipula en el Convenio Marco, lo que complica la operación de la Institución, ya que prácticamente, se destina todo el recurso al pago de percepciones líquidas de nómina, y el déficit de la Institución, sigue creciendo.

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
20 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ADOLFO JIMÉNEZ ACUNA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA

Otro factor, que incide en la situación deficitaria de la Institución, es el de las Prestaciones Contractuales, las cuales son compromisos del Estado, pero que no son cubiertas por la Secretaría de Finanzas, lo que ocasiona que las Auditorías que han sido practicadas a este Ente, desde 2016 a 2018, cataloguen como "Pagos en Exceso", ya que no están reconocidas por el Gobierno Federal; por lo que es importantísimo de que las Autoridades correspondientes, gestionen el reconocimiento de las Prestaciones Estatales, dentro del Convenio de Ejecución, a fin de que no resulten como observaciones resarcitorias.

1. Se dio a conocer el Presupuesto Estatal Autorizado por un monto de \$158'422,713.00 el cual es menor al del Ejercicio 2018, por \$41'577,287.00
2. Así como hubo una disminución presupuestal del Estado, con relación a los Anexos de Ejecución 2018, por un monto de \$113'539,698.60
- 3.- Al Cierre del Período del mes de enero, no se ha tenido conocimiento, del Presupuesto Autorizado por parte de la Federación, y tampoco se recibió recurso alguno para el Gasto de Operación.
- 4.- Gobierno del Estado, solvento el Costo de la Nómina con Adelantos de Calendario, así como prestamos a cuenta de presupuesto Federal por \$26'300,597.91
- 5.- Nuevamente sólo alcanzó a pagarse las Percepciones Líquidas, quedando pendiente de pagarse, todas las Deducciones de Nómina y sus retenciones, tanto de I.S.R. como del ISSSTEZAC, Previsión Social y el Impuesto sobre Nómina.
6. Nuevamente se prevé un Ejercicio Presupuestario Deficitario, debido a la falta de Aportación Estatal.
7. Por disposición del Ejecutivo Estatal, el Recurso Propio, que era factor importante para el Gasto de Operación de los Planteles del Subsistema, se convierte en pago de Derechos, y es transferido a la Cuenta de la Secretaría de Finanzas, o bien, ser depositado en las Oficinas de Recaudación de Rentas de cada Municipio, quien realiza la devolución como Participación Estatal.

a).- Fecha de Creación.- 12 de septiembre de 1987, con Decreto #138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado de Zacatecas.

b).- Principales Cambios en su estructura.-

- i) Comenzó operando con cinco Planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).
- ii) En el ciclo escolar 1988-1989, se integraron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio Altende e Ignacio Zaragoza
- iii) Para el ciclo Escolar, 1989-1990, se incorporó Pinos, Ojocaliente, Sain Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Atolinga y Joaquín Amaro.
- iv) En el Ciclo 9D-91, se incorpora el Plantel Génaro Codina.
- v) En el Ciclo 91-92, se integran Valparaíso, Cd. Cuauhtémoc y Apozol.
- vi) Para el Ciclo 1992-1993, surgen Sombrerete, Loreto y Cañitas de Felipe Pescador.
- vii) En el Ciclo, 1995-1996, se integra el Plantel Victor Rosales y Jiménez del Teúl.
- viii) En el Ciclo 1997-1998, se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Baffón.
- ix) En el 2002, se crea el Plantel El Fuerte.
- x) En el 2003, se integran los Planteles Trancoso y Chaparrosa.
- xi) El último en integrarse, es el Plantel Ana María Maldonado Pinedo.

**a).- Objeto Social.-**

**MISIÓN.-** Impartir e impulsar Educación Media Superior, de Calidad e Integral, que fomente los valores éticos, cívicos y sociales, que permitan a los alumnos adquirir conocimientos pertinentes para desarrollar su potencial humano e identificar y transformar su entorno social. Con conciencia y convicción de integración, participación y respeto a la pluralidad de la Comunidad Bachiller.

**VISIÓN.-** Consolidarnos como la mejor opción de Educación Media Superior, con personal altamente capacitado, infraestructura y equipamiento de vanguardia tecnológica que busque la mejora continúa y que se distinga como una Institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

**b).- Principal Actividad.-** Servicio Eduactivo de Nivel Medio Superior

**c).- Ejercicio Fiscal.-** 2019

**d).- Régimen Jurídico.-**

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 3°.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, artículo 27avo.

Ley General del Servicio Profesional Docente.

Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Título Tercero, de la Administración Pública Paraestatal, Capítulo Único.

Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Zacatecas.

Decreto 138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, publicado el 12 de septiembre de 1987.

Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial el 25 de Enero de 2003.

Convenio de Descentralización SEP-SEC, (Gobierno Federal - Gobierno del Estado).

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley Federal de Disciplina Financiera.

Ley Estatal de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas.

Ley del Impuesto sobre la Renta.

Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.

Ley del INFONAVIT

Ley Federal del Trabajo.

Leyes de ISSSTEZAC.

Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Zacatecas.

Marco Normativo y Anexo de Ejecución.

**c).- Obligaciones Fiscales.-**

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES OTELLA TORRE HERRERA  
22 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ABOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA

Retención y Entero del ISR a los trabajadores y a terceros.  
Retención y entero de Cuotas al IMSS.  
Retención y entero de Cuotas al INFONAVIT.  
Retención y entero de Cuotas al ISSSTEZAC.  
Impuesto sobre Nómina.

**d).-Estructura Organizacional Básica.-**

Junta Directiva  
Director General  
Dirección Académica  
Dirección Administrativa  
Consejo Consultivo  
Patronato

**BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se elaboraron con base en la normatividad que emite al Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley de Disciplina Financiera Federal, la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas, el Manual de Normas Y políticas del Ejercicio del Gasto, así como la normatividad interna del Colegio, por lo que cada área tiene una función importante en el proceso del registro del Recurso, tanto para el Ingreso como el en el Egreso del mismo. Tal y como a continuación se detalla:

**a.- Departamento de Planeación y Evaluación:** Momentos Contables del Ingreso, además, Momentos Contables del Egreso: Autorizado, Modificado y Comprometido de Servicios Personales, así como del Gasto de Operación, y de Inversión. (Art. 4° fracc. XIV y XV, Art. 67, Ley General de Contabilidad Gubernamental), Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Título II y Objetivo y Funciones establecidos en el Manual de Organización del Colegio de Bachilleres.

**b.- Departamento de Recursos Humanos.-** Momento Contable del Devengado, Ejercido y Pagado de Servicios Personales. (Art. 4° Fracc. XV y 67, segundo párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Objetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

**c.- Departamaneto de Tecnología e Innovación.-** Momento Contable del Pagado de Servicios Personales. (Art. 4° Fracc. XV y 67, segundo párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Dbjetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

**d.- Departamento de Recursos Materiales.-** Momento Contable Devengado y del Ejercido del Gasto de Operación, así como de Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Dbjetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

**e.- Departamento de Recursos Financieros.-** Momento Contable del pagado del Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, Materiales y Suminsitros y Servicios Generales respectivamente, así como del Gasto de Inversión. (Art. 4° Fracc. XVII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto, y Dbjetivo y Funciones del Manual de Organización del Colegio de Bachilleres).

**I. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DEL EJERCIDO DEL GASTO EN SUS DIFERENTES MOMENTOS CONTABLES: SERVICIOS PERSONALES**

1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado)

- a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación
- b) Autoriza: Dirección General

2. Presupuesto Comprometido y Devengado. Para el caso de Servicios Personales, inicia con la obligación de la Institución del pago de salarios y prestaciones con el personal; se devenga quincenalmente, con la elaboración, revisión y autorización de la nómina, así como la asignación de la partida presupuestal y la fuente del recurso, con la cual se va cubrir el pago de salario.

Contable:

- a) Recursos Humanos.- Elaboración y Revisión de la Nómina
- b) Dirección Administrativa.- Visto Bueno de la Nómina
- c) Dirección General.- Autorización de la Nómina

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
- b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.

3. Presupuesto Ejercido. Se da simultáneamente con el momento del Devengado, con la autorización de la nómina.

4. Presupuesto Pagado

Tecnología e Innovación.- Se da en el momento de la dispersión del pago a las cuentas bancarias de los trabajadores, así como con la emisión de cheques del personal que cobra bajo este

## II. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DEL EJERCICIO DEL GASTO EN SUS DIFERENTES MOMENTOS CONTABLES: GASTO DE OPERACIÓN

1. Inicia con la asignación del Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal en las diferentes partidas presupuestales (Presupuesto Autorizado)

- a) Elabora: el área de Planeación y Evaluación
- b) Autoriza: Dirección General

2. Presupuesto Comprometido. Para el caso de Gasto de Operación, inicia con el compromiso de la Institución por la adquisición de un bien o servicio.

Contable:

- a) Recursos Materiales.- Compromete el Gasto
- b) Dirección Administrativa.- Visto Bueno de la aplicación del Gasto
- c) Dirección General.- Autorización del Gasto a ejercer.

Presupuestal:

- a) Planeación y Evaluación.- Al asignar la partida presupuestal, así como la Fuente de Recursos.
  - b) Dirección General, con la Autorización de la partida presupuestal y la Fuente del Recurso.
3. Presupuesto Ejercido. Se da simultáneamente con el momento del Devengado, al autorizar la Liberación del Recurso.
4. Momento Contable del Gasto Pagado.- Dirección Administrativa y Recursos Financieros, con la emisión del Cheque con firma mancomunada y/o Transferencia Bancaria.

## PROCESOS DE MEJORA

- 1.- Se elaboró el Manual de Contabilidad gubernamental, acorde a la Ley
- 2.- Se adquirió un Sistema de Nómina el cual está por implementarse
- 3.- Se adquirió un Sistema para el Registro de Inventarios. Actualmente se está actualizando la base de datos para su depuración
- 4.- Se integró el Comité de Adquisiciones
- 5.- Se está trabajando en la Normatividad del Comité de Adquisiciones

ORGANIGRAMA DE LA INSTITUCIÓN



ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
25 / 25

REVISÓ  
C.P.C. GUSTAVO ABOLIO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
UE. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA