



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
TRABAJEMOS DIFERENTE



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

AVANCE DE GESTION EJERCICIO 2017



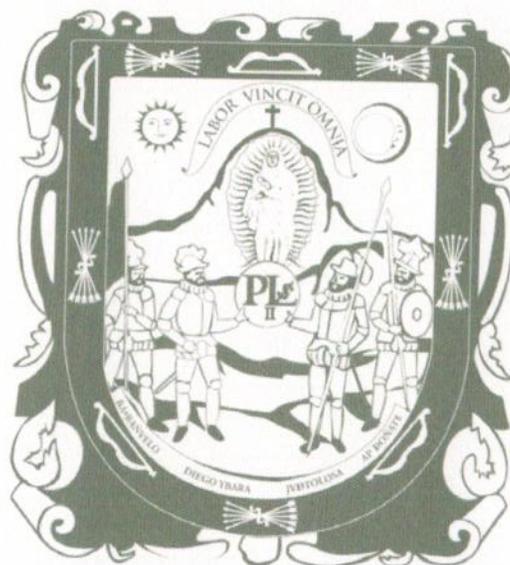
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
TRABAJEMOS DIFERENTE



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN
NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

2017

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	15.299.834	8.808.233	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	551.707.699	523.518.157
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12.799.603	29.166.685	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15.190	76.720	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	3.760	3.760	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	28.118.387	38.055.399	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	551.707.699	523.518.157
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52.760.269	52.760.269	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	38.377.457	38.349.470	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	79.586	23.906	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	551.707.699	523.518.157
Total de Activos No Circulantes	91.217.312	91.133.645	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	119.335.699	129.189.044	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	87.296.300	87.296.300
			Aportaciones	44.345.118	44.345.118
			Donaciones de Capital	42.951.182	42.951.182
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-519.668.301	-481.625.414
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-33.760.225	-111.565.080
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-400.867.639	-285.019.897
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-85.040.437	-85.040.437
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-432.372.000	-394.329.114
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	119.335.699	129.189.044

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

Elaboró.

 L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

 L.C. JUAN VALDÉS VALDÉS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

 COLEGIO DE BACHILLERES
 DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó

 DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL

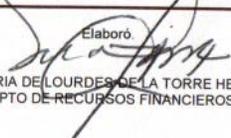
Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

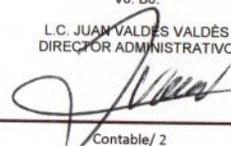
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1.432.416	3.620.538	Gastos de Funcionamiento	239.554.258	569.103.900
Impuestos	0	0	Servicios Personales	237.160.412	555.273.929
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	227.262	2.888.940
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	2.166.584	10.941.032
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	706.696	1.602.765	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	725.720	2.017.773	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	204.310.297	453.828.059	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	204.310.297	453.828.059	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	51.319	90.223	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	51.319	90.223	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	205.794.032	457.538.820	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	239.554.258	569.103.900
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-33.760.225	-111.565.080

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses, por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

Elaboró

L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
L.C. JUAN VALDES VALDES
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS
 Contable/ 2

Autorizó

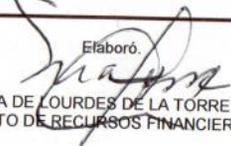
DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(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	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-85.040.437	0	0	-85.040.437
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	87.296.300	0	0	0	87.296.300
Aportaciones	44.345.118	0	0	0	44.345.118
Donaciones de Capital	42.951.182	0	0	0	42.951.182
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-285.019.897	-111.565.080	0	-396.584.977
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-111.565.080	0	-111.565.080
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-285.019.897	0	0	-285.019.897
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	87.296.300	-370.060.334	-111.565.080	0	-394.329.114
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-115.847.742	77.804.855	0	-38.042.887
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-33.760.225	0	-33.760.225
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-115.847.742	111.565.080	0	-4.282.662
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	87.296.300	-485.908.076	-33.760.225	0	-432.372.001

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

Elaboró

L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
L.C. JUAN VALDÉS VALDÉS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

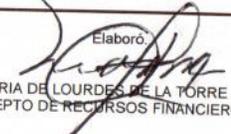
Autorizó
DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE
DIRECTOR GENERAL

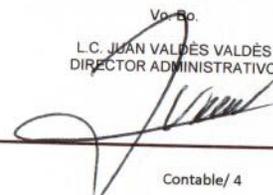

Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
 (Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	16.428.613	6.575.268	PASIVO	28.189.542	0
Activo Circulante	16.428.613	6.491.601	Pasivo Circulante	28.189.542	0
Efectivo y Equivalentes	0	6.491.601	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	28.189.542	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16.367.083	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	61.530	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
Activo No Circulante	0	83.667	Pasivo No Circulante	0	0
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	27.987	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	55.680	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	38.042.887
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	38.042.887
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	33.760.225
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4.282.662
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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.

Elaboró:

 L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.

 L.C. JUAN VALDÉS VALDÉS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó:

 DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	205.794.032	457.538.820	Origen	0	0
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	0
Derechos	0	0	Aplicación	83.667	2.787.152
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	706.696	1.602.765	Bienes Muebles	27.987	2.787.152
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	725.720	2.017.773	Otras Aplicaciones de Inversión	55.680	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-83.667	-2.787.152
Participaciones y Aportaciones	204.310.297	453.828.059	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	44.618.155	221.113.553
Otros Orígenes de Operación	51.319	90.223	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	239.554.258	569.103.900	Interno	0	0
Servicios Personales	237.160.412	555.273.929	Externo	0	0
Materiales y Suministros	227.262	2.888.940	Otros Orígenes de Financiamiento	44.618.155	221.113.553
Servicios Generales	2.166.584	10.941.032	Aplicación	4.282.662	105.776.046
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	4.282.662	105.776.046
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	40.335.493	115.337.507
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.491.600	985.275
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8.808.233	7.822.958
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	15.299.834	8.808.233
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-33.760.225	-111.565.080			

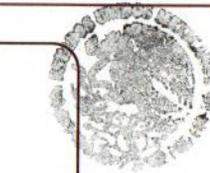
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.

 L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. B.

 L.C. JUAN VALDES VALDES
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



Autorizó

 DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(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)
ACTIVO	129.189.044	686.798.385	696.651.730	119.335.699	-9.853.345
Activo Circulante	38.055.399	686.714.718	696.651.730	28.118.387	-9.937.012
Efectivo y Equivalentes	8.808.233	448.170.326	441.678.725	15.299.834	6.491.601
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29.166.685	238.530.479	254.897.562	12.799.602	-16.367.083
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	76.720	13.913	75.443	15.190	-61.530
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	3.760	0	0	3.760	0
Activo No Circulante	91.133.645	83.667	0	91.217.312	83.667
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	38.349.470	27.987	0	38.377.457	27.987
Activos Intangibles	23.906	55.680	0	79.586	55.680
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	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.

Elaboró.

 L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
 L.C. JUAN VALDÉS VALDÉS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

 COLEGIO DE BACHILLERES
 DEL ESTADO DE ZACATECAS

 Contable/ 6

Autorizó
 DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL



Avance de Gestión Financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos	SANTANDER	0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANOBRAS (PROFISE)	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BBVA BANCOMER	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	SANTANDER	0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos	HSBC	0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				523.518.157	551.707.699
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	BANORTE	0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	INTERACCIONES	0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	523.518.157	551.707.699
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				523.518.157	551.707.699

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

Elaboró.

 L.A.E. MARIA DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA
 DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Ro.
 L.C. JUAN VALDÉS VALDÉS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autizó

 DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
 DIRECTOR GENERAL



Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

	Acreeedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS	EMPLEADOS DEL COLEGIO		13.000.000
Suma total		0	13.000.000

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

Elaboró.
L.C. JAZMÍN SELENE MEDINA GARCIA
JEFE DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Vo. Bo.
L.C. JUAN VALDES VALDES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Contable/9



Autorizó
DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE
DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2016

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO.-El saldo de \$5'387,438.93 al 30 de Junio del 2017 corresponde a los recursos en efectivo o en cheque captados y reportados por los planteles y se aplicaron en sus gastos de operación y no ha tenido movimiento desde febrero 2014. Por lo que se refiere a la Dirección General se abrieron dos fondos revolventes debido al inicio del ejercicio 2017, uno para viáticos y otro para gastos menores(caja chica), cada uno por un monte de \$10,000.00

BANCOS/TESORERÍA.-El monto de esta cuenta es de \$9'912,395.27 y representa el saldo contable al 30 de junio del 2017, se integre de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO		\$	9,912,395.27
824018375	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal	\$	7,910,390.56
311951727	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal	\$	9,989.68
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	\$	415,195.65
515049897	BANORTE	Se utiliza para pago a proveedores	\$	1,116,510.33
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores	\$	368,679.10
834236633	BANORTE	Se utiliza para el programa PAAGES	\$	11,990.48
109542175	BACOMER	Se utiliza para el gasto de operación con recurso federal	\$	37,381.58
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	\$	33,786.84
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	\$	8,471.05

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.- Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; una parte considerable del saldo corresponde a ejercicios anteriores registrado entonces en la cuenta de Deudores Diversos; se ha instaurado un proceso de depuración de las operaciones que cuentan con respaldo documental, lo anterior por observaciones tanto de la Secretaría de la Función Pública como por la Auditoría Superior del Estado, el monto de los \$12'799,603.00 se integra de la siguiente manera:

1.- El estado tiene un adeudo con el Colegio \$1'512,795.00 debido a retenciones por la afectación de participaciones federales, por incumplimiento en el pago de impuestos por falta de liquidez en la institución.

ELABORÓ
LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

1 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

2.- Adeudos de presidencias y dependencias por personal comisionado

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	20	0	MAESTROS COMISIONADOS	\$6,497,585.43
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 Zacarias Serrano	\$266,057.59
1123	20	10	Miguel Angel 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
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

3.- Gastos por comprobar por actividades institucionales y por viáticos

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	30	0	GASTOS POR COMPROBAR	\$282,149.05
1123	30	1	Antonio Dominguez Juárez	\$19,723.17
1123	30	2	Daniel Salazar Mondragón	\$3,376.00
1123	30	3	Miguel Angel Priego Gómez	\$7,954.62
1123	30	4	José Luis Muños Briones	\$81,000.00
1123	30	5	Gerardo Armenda Dorado	\$21,168.61
1123	30	6	Oscar Gabriel Campos Campos	\$5,000.00
1123	30	7	Eduardo Pérez Hernández	\$20,472.00
1123	30	8	Gilberto Reyes Escobar	\$9,428.92
1123	30	9	Josefina Martínez Flores	\$8,000.00

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

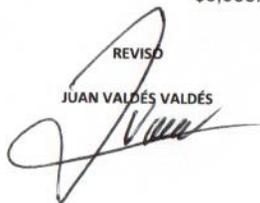
2 / 22




COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

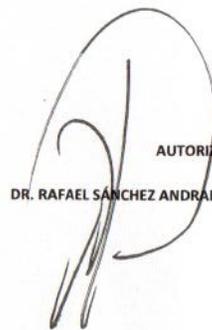
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



1123	30	10	Felipe Monsivais Aguayo	\$11,599.54
1123	30	11	Miguel Angel Sosa	\$912.48
1123	30	12	Julio Cesar Garcia	\$5,867.73
1123	30	13	Juan Valdés Valdés	\$29,527.12
1123	30	14	Antonio de la Torre Escudeiro	\$3,270.11
1123	30	15	Norman Martínez Martínez	\$2,700.00
1123	30	16	Antonio Díaz Romero	\$2,000.00
1123	30	17	Iván Noé Martínez Ponce	\$1,275.75
1123	30	18	Salvador Villegas Esquivel	\$2,913.00
1123	30	19	Martha Cecilia Mata Gutierrez	\$5,000.00
1123	30	20	Rosa Ma. Martínez González	\$710.00
1123	30	21	Cindy J Cuevas Arellano	\$250.00
1123	30	22	JUANA ALEJANDRA HERNÁNDEZ IBAÑEZ	\$10,000.00
1123	30	23	JOSE LUIS MUÑOZ BRIONES	\$15,000.00
1123	30	24	DANIEL FLORES AYALA	\$15,000.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	40	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$165,240.26
1123	40	1	Felipe Monsivais Aguayo	\$17,261.72
1123	40	2	Gilberto Reyes Escobar	\$23,315.83
1123	40	3	Eduardo Pérez Hernández	\$40,719.63
1123	40	4	Esteban Hernández Vázquez	\$4,391.60
1123	40	5	Josefina Martínez Flores	\$1,360.00
1123	40	6	Ernesto Parga Candelas	\$2,090.00
1123	40	7	Olivia Guerrero ROBLES	\$1,700.06
1123	40	8	Ramiro Espinoza Lara	\$11,374.75
1123	40	9	José Berumén Enriquez	\$9,186.80
1123	40	10	José Luis García Hernández	\$17,493.38
1123	40	11	Miguel Angel Sosa Márquez	\$3,070.00
1123	40	12	Adriana Aleman Olague	\$1,275.00
1123	40	13	Directivos Cd. México	\$2,304.94
1123	40	14	José Luis Muñoz Briones	\$565.00
1123	40	15	MARIA TERESA RODRIGUEZ SORIANO	\$4,000.00
1123	40	16	JUAN FRANCISCO MONSIVAIS AGUAYO	\$10,000.00
1123	40	18	PABLO SAUCEDO	\$700.00
1123	40	21	LAURA SÁNCHEZ ACEVEDO	\$746.70
1123	40	22	HUMBERTO ANDRADE GUZMAN	\$1,519.82
1123	40	23	GERARDO MAURICIO DIAZ PADILLA	\$165.03
1123	40	25	IRVING DAVID MACIAS AMBRIZ	\$12,000.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	40	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$165,240.26

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

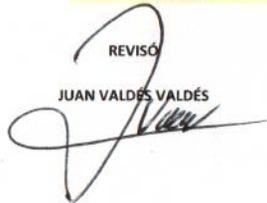
3 / 22




COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

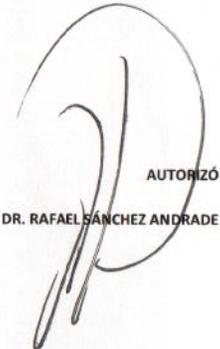
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

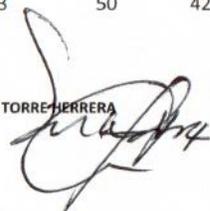


1123	50	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$4,341,832.82
1123	50	1	Incapacidades IMSS	\$68,996.27
1123	50	2	Planteles (seg. de Alumnos)	\$94,105.66
1123	50	3	Alejandro Herrera Verdín	\$15,000.00
1123	50	4	Secretaría de Finanzas	\$383.12
1123	50	5	Descuentos FORD	\$98,854.34
1123	50	6	FONACOT	\$11,035.49
1123	50	7	Descuentos LANIX	\$7,668.00
1123	50	8	Mayra Sánchez Valle	\$3,450.00
1123	50	9	Mapfre TEPEYAC	\$29,455.14
1123	50	10	Jorge Jaime Martínez G.	\$2,500.00
1123	50	11	Dertec Mayorista S.A. De C.V.	\$3,138.71
1123	50	12	Federación	\$3,611,457.39
1123	50	13	ISSSTEZAC	\$835.61
1123	50	14	Convención de C.Naturales	\$25,300.00
1123	50	15	Martha Violeta González	\$9,932.99
1123	50	16	Veronica Azalia Morua	\$17,170.48
1123	50	17	Victor Manuel Alvarado	\$18,945.20
1123	50	18	Paola Vanessa Sotelo	\$6,316.57
1123	50	19	Alejandro Ávila Báez	\$10,357.63
1123	50	20	Javier Medina Garza	\$2,170.12
1123	50	21	Clara Esthela Treviño Garza	\$1,931.40
1123	50	22	José Donato Ramírez G	\$5,362.24
1123	50	23	Gilberto Reyes Ramos	\$17,445.80
1123	50	24	UAZ	\$1,900.00
1123	50	25	Instituto Tec. de estudios	\$6,400.00
1123	50	26	Joerge E. Dueñas	\$22,500.00
1123	50	27	ISSSTEZAC Hotel Paraiso Caxcan	\$13,170.00
1123	50	28	FAP	\$15,166.09
1123	50	29	José Luis Velazquez González	\$3,500.00
1123	50	30	Gustavo Suárez del Real	\$3,963.97
1123	50	31	Rogelio Saldivar Duarte	\$16,500.00
1123	50	32	Juan Marquez Piña	\$8,639.28
1123	50	33	José Alfredo Castillo	\$16,500.00
1123	50	34	Juan Aaron Olague Landeros	\$1,400.81
1123	50	35	Juan Armeta Bustos	\$600.00
1123	50	36	Administradora Hotelera	\$6,760.00
1123	50	37	Soberani Travel SA de CV.	\$5,049.40
1123	50	38	Operadora Churrubusco	\$1,610.16
1123	50	39	Everardo Campos Flores	\$2,000.00
1123	50	40	Fidel Cortes Flores	\$17,000.00
1123	50	41	Promotora turística	\$1,895.00
1123	50	42	Nueva Wal Mart de México	\$15,000.00

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

4 / 22




COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

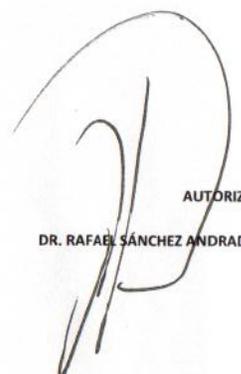
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



1123	50	43	PENSION ALIMENTICIA	\$61,122.45
1123	50	44	INFONACOT	\$38,793.50
1123	50	45	TESTIMONIO 13	\$550.00
1123	50	46	MAYOLA AURORA LARA QUINTANAR	\$10,000.00
1123	50	47	MARIA DE LOURDE DE LA TORRE HERRERA	\$10,000.00

4.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

Nivel 1	N-1	Nivel 3	Nombre	Saldo
1131	10	0	ANT. PRESTAC DE SERVICIOS	\$15,190.09
1131	10	1	Tereso González Hernández	\$13,920.00
1131	10	4	VIAJES BENDA, S.A. DE C.V.	\$1,270.09

5.- Otros Activos Circulantes

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1191	0	0	VALORES EN GARANTÍA	\$3,760.00
1191	1	0	Mario Efen Infante Campos	\$3,760.00

6.- Bienes Muebles e Inmuebles

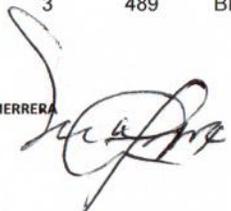
Nivel 1	N-1	Nivel 3	Nombre	Saldo
1231	0	0	Terrenos	\$500,000.00
1231	1	0	Terrenos	\$500,000.00
1232	0	0	Viviendas	\$0.00
1233	0	0	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$52,260,268.99
1233	1	0	Edificios	\$52,260,268.99

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$28,392,104.47
1241	1	0	Muebles de Oficina y Estantería	\$28,382,182.48
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA	\$8,225,463.28
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA	\$639,993.54
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	\$19,498,660.66
1241	1	489	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$18,065.00
1241	1	489	COMPRA DE TRITURADORA DE USO RUDO	\$18,065.00
1241	3	489	BIENES INFORMÁTICOS.	\$9,921.99

ELABORÓ

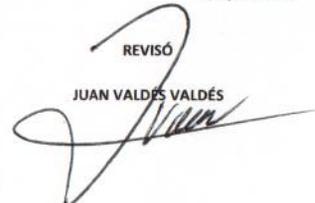
LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

5 / 22



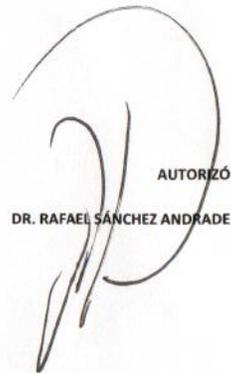

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



1241	3	489	COMPRA IMPRESORA LASER JET	\$9,921.99
1242	0	0	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$2,480,596.57
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$851,758.10
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	\$18,518.60
1242	9	0	OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	\$1,610,319.87
1242	9	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	\$1,312,395.47
1242	9	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$297,924.40
1243	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO	\$886,702.15
1243	1	0	EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$242,730.65
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$242,730.65
1243	2	0	INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$643,971.50
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$643,971.50
1244	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,034,373.06
1244	1	0	Equipo de Transporte	\$6,034,373.06
1244	1	1	Oficinas Generales	\$4,013,164.50
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 2011 (Of. Grales.)	\$2,142,367.81
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	\$309,900.00
1244	1	2	Planteles	\$2,021,208.56
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

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

6 / 22



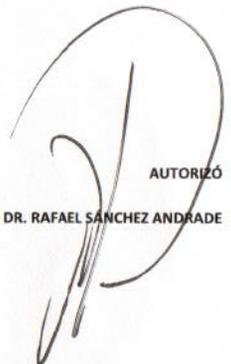

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

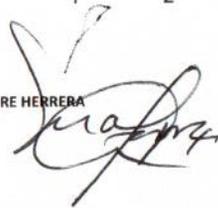


1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$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 Garcia	\$1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa Garcia)	\$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 Joaquín Amaro	\$13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquín Amaro)	\$13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital 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. Cuauhtémoc)	\$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
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. Jiménez 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

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

7 / 22




COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

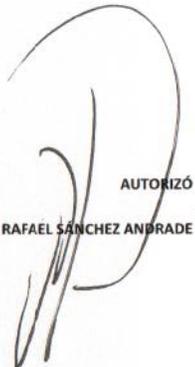
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANBRÁDE

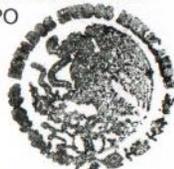


1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	\$1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	\$13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	\$13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	\$1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	\$1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	\$13,897.69
1244	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 11ZL	\$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 ZB654	\$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
1246	0	0	MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS	\$492,732.48
1246	2	0	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$17,805.33
1246	2	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$17,805.33

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

8 / 22

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

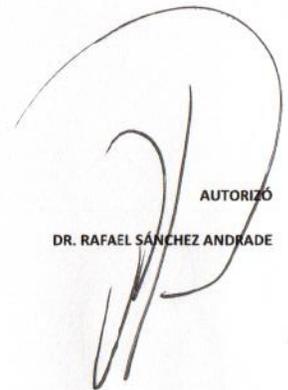
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



1246	5	0	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$165,590.59
1246	5	1	EQ. Y APTOS DE COMUNICACION	\$165,590.59
1246	6	1	MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$70,460.55
1246	7	0	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	\$238,876.01
1246	7	1	HERRAMIENTAS	\$218,636.01
1246	7	2	REFACCIONES	\$20,240.00
1247	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$90,947.89
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	\$90,947.89

7.- Activos Intangibles

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1251	0	0	Software	\$79,586.40
1251	1	0	Software	\$79,586.40
1251	1	489	Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas	\$55,680.00
1251	1	489	SOFTWARE	\$55,680.00
1251	1	489	SISTEMA INFORMATIVO DE TIMBRADO DE NOMINA	\$55,680.00

8.- Pasivo Circulante. El saldo a junio es de \$551'707,699.00 y se integra de la siguiente manera:

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
2111	0	0	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,816,597.43
2111	1	0	Sueldos por pagar	\$1,510,221.90
2111	7	0	BONO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	\$578,394.76
2111	8	0	DIAS ECONOMICOS NO DISFRUTADOS	\$727,980.77
2112	0	0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$267,850.47
2112	1	0	Sofia Ajendra Esqueda Peña	\$464.00
2112	2	0	Nohemi Buenrostro Gandara	\$2,244.60
2112	3	0	TELMEX, S.A. DE C.V.	\$99,660.00
2112	7	0	CARRILLO RODRIGUEZ ROSA MARIA	\$3,762.89
2112	529	9	MORALES CASTRO ALFREDO	\$679.76
2112	531	5	ANDRADE GUZMAN HUMBERTO	\$3,480.18
2112	531	5	SANCHEZ ACEVEDO LAURA	\$4,253.30
2112	602	9	BUENROSTRO GANDARA NOEMI	\$2,900.00
2112	609	9	HERNANDEZ HERNANDEZ LUIS BASILIO	\$4,384.80
2112	620	9	EL TRIANGULO SURTIDOR, S.A. DE C.V.	\$2,350.00
2112	621	9	HERNANDEZ MORENO ISABEL CRISTINA	\$11,016.00
2112	623	5	EMPLEADOS	\$13,593.87
2112	623	5	MONSIVAIS AGUAYO JUAN FRANCISCO	\$13,593.87

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

9 / 22



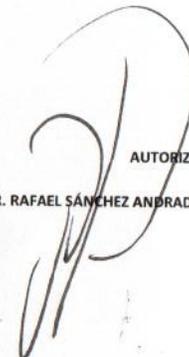

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANBRAGE

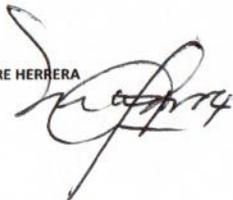


2112	623	9	QUEZADA RIVAS GERARDO PABLO	\$20,000.00
2112	624	9	DE LA ROSA GUEVARA LAURA ELENA	\$18,065.00
2112	624	9	ESQUEDA PEÑA SOFIA ALEJANDRA	\$522.00
2112	627	9	HERNANDEZ MORENO ISABEL CRISTINA	\$550.00
2112	628	9	GASISLO 2000, S.A. DE C.V.	\$10,440.18
2112	629	9	ESQUEDA PEÑA SOFIA ALEJANDRA	\$522.00
2112	630	9	TELEFONOS DE MEXICO, SAB DE C.V.	\$49,826.04
2113	0	0	CONTRATISTAS	\$134,921.05
2113	1	0	Eduardo H. Medina Ruíz	\$134,921.05
2117	10	0	I.S.R.	\$95,635,204.37
2117	10	1	Retención por sueldos	\$95,632,554.51
2117	10	2	Retención por honorarios	-\$0.09
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$2,317.95
2117	10	4	Retención por arrendamiento	\$332.00
2117	20	0	I.M.S.S.	\$98,648,248.25
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$639,592.80
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$97,665.58
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$140,985.97
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$211,479.77
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$95,442.44
2117	20	6	Invalidez y vida	\$352,467.00
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$148,406.76
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$96,962,207.93
2117	30	0	S.A.R.	\$1,900,767.30
2117	30	1	Retiro	\$610,874.11
2117	30	2	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$1,289,893.19
2117	40	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.	\$224,213,122.11
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$51,390,160.36
2117	40	2	Prestamos a corto plazo	\$1,046,544.36
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$27,621.99
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$2,180,546.22
2117	40	5	Otros creditos	\$133,904.68
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$163,486,188.52
2117	40	7	Prestamo mediano plazo	\$5,948,155.98

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

10 / 22



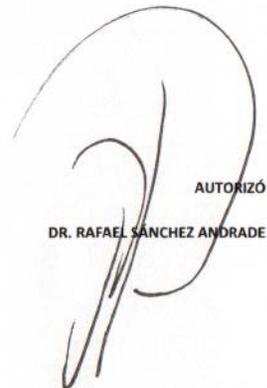

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



2117	50	0	INFONAVIT	\$2,686,195.97
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$1,198,103.46
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$329,080.76
2117	50	3	Amortización	\$1,159,011.75
2119	10	0	PLANTELES	\$505,200.00
2119	10	1	P. Victor Rosales	\$500,200.00
2119	10	2	P. Morelos	\$5,000.00
2119	20	0	DEDUCCIONES NOMINA	\$510,547.08
2119	20	1	Cuotas Supdacobaez	\$108,661.30
2119	20	3	Seguro de autos (HDI)	\$16,277.00
2119	20	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$309.00
2119	20	5	Plan previsor	\$4,479.41
2119	20	6	Cuotas partidarias	\$350.00
2119	20	7	Cuotas INFONAVIT	\$15,947.93
2119	20	9	Seguro de vida	\$201,824.00
2119	20	10	Descuentos varios	\$50,454.98
2119	20	11	Otras deducciones	\$62,645.62
2119	20	13	Seguro solidario	\$11,370.40
2119	20	14	PENSIONES ALIMENTICIAS	-\$4,377.81
2119	20	15	INFONACOT	\$22,898.76
2119	20	16	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$19,234.48
2119	20	17	APARATOS ORTOPEDICOS	\$472.01
2119	30	0	F.A.P	\$884,763.25
2119	30	1	Descuentos F.A.P.	\$594,795.33
2119	30	2	Aportaciones F.A.P.	\$233,307.59
2119	30	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$56,660.33
2119	30	4	AVAL FAP	\$0.00
2119	40	0	F.A.C.	\$1,168,507.61
2119	40	1	Descuentos F.A.C.	\$1,004,751.86
2119	40	2	Aportaciones F.A.C.	\$163,755.75
2119	50	0	FONDO MUTUALISTA	\$45,307.19
2119	50	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$20,392.97

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

11 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

2119	50	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$4,849.46
2119	50	3	PTTOS MUTUALISTA	\$20,064.76
2119	60	0	DIVERSOS	\$122,290,467.25
2119	60	1	SUPDACOBAEZ	\$0.00
2119	60	2	Uniformes deportivos	\$104,253.20
2119	60	3	Secretaría de Finanzas	\$88,837,416.72
2119	60	4	F.A.P.	\$141,696.09
2119	60	5	Fideicomiso 24918	\$32,066,081.46
2119	60	6	Depositos no identificados	\$544,970.81
2119	60	7	Ceneval	\$4,447.00
2119	60	8	Luis Santos Frayre Canales	\$7,766.17
2119	60	9	Oficialia Mayor de Gobierno	\$6,000.00
2119	60	10	Cía. Minera S.A. de C.V.	\$1,300.00
2119	60	11	S.A.T	\$549,156.00
2119	60	12	Juan Váldez Váldez	\$1,180.69
2119	60	13	Curso ingles (Sabatino)	\$400.00
2119	60	14	SEFIN	\$0.00
2119	60	15	INTERINATOS IMSS	\$24,889.11
2119	60	16	UNIFORMES DEPORTIVOS	\$910.00

Servicios Personales.- El monto corresponde a un saldo pendiente de depurar por una diferencia en el cálculo de impuesto en el mes de diciembre de ejercicio 2015, así como diferencias en los bonos de Puntualidad y Asistencia, Días Económicos no Disfrutados devengados al 31 de diciembre 2016 y pagados en enero 2017.

Proveedores.- El monto se integra principalmente por adeudos a proveedores de servicios, de los cuales está pendiente el pago para el mes de julio, y en otros casos hay que realizar el ajuste contable correspondiente.

Retenciones y Contribuciones.-Corresponde al impuesto retenido a los trabajadores al mes de junio y pendiente de entregar al S.A.T. ; así como lo correspondiente al I.M.S.S., R.C.V., INFONAVIT y el ISSSTEZAC.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.- El saldo corresponde a adeudos que se tiene con planteles y pendientes por depurar, a descuentos vía nómina por el Fondo de Ahorro del 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 el problema de los adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones por el monto y el problema que representan para los trabajadores en caso de no cubrirse, ya que son de Seguridad Social y de la Secretaría de Finanzas quien es la fuente de recursos de la institución y a estado apoyando con préstamos, cuando es su obligación tratar de cumplir con el convenio de financiamiento, los adeudos mas fuertes son los siguientes:

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

12 / 22



REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

ISSSTEZAC.-AL mes de junio hay un adeudo de **\$224'213,122.11**; 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 15.78% sobre el salario base de cotización sin que se haya incrementado 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 \$163'486,188.52 así como las cuotas de los trabajadores y los descuentos relalizados a los trabajadores por los servicio que presta el instituto y que a la fecha el importe es de \$60'726,933.59. Es importante mencionar que se corre el riesgo de suspender el servicio de no contar con el apoyo financiero del Gobierno del Estado.

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 AI que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de \$32'066,081.46 (conforme a registros al mes de febrero de 2016) y al igual que al ISSSTEZAC se corre el riesgo de que se pierda el bebeficio.

SECRETARÍA DE FINANZAS.-Se tiene un adeudo de **\$88'837,416.72** que fueron otorgados como préstamo pára cubrir compromisos de nómina, ya que el recurso estatal autorizado y calendarizado es menor al requerido conforme a lo estipulado normativamente. Cabe señalar que el colegio ha realiado gestiones para que este monto, que comenzó a acumularse desde 2012, se considere como una ampliación presupuestal estatal con la afectación contable a Resultado de Ejercicios Anteriores.

IMSS.- Se tiene un crédito por monto de **\$96' 962,207.93** sin considerar las actualizaciones y recargos a la fecha, este fue el resultado de una auditoría realizada a los ejercicios 2009,2010 y 2011, actualmente se tiene una demanda realizada por trabajadores y se estima que el monto sea de **\$50'000,000.00**

I.S.R.- El importe acumulado al mes de junio es de **\$95'635,204.37** y representa los enteros pendientes por los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2015, así como el período de Enero a Diciembre 2016 y lo que va del presente ejercicio fiscal, lo anterior debido a que solo se ha dispuesto de recursos para pagar el monto neto (líquido) de la nómina de cada quincena de los períodos antes mencionados; sin embargo, en un esfuerzo por enterar parcialmente los meses omisos, se efectuó un pago parcial del 20% en el mes de Octubre 2016, correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio, representando un monto de \$1'930,797.00 mas los recargos correspondientes, haciendo un total de \$2'635,550.00. En el mes de Enero del presente ejercicio se realizó otro pago del 20% correspondiente a los meses de DICIEMBRE 2015, Enero a Marzo 2016, Julio y Agosto también 2016 por un monto de \$7,540.003..00 de los cuales , **solamente \$3,018,166.00 corresponden al ISR por enterar**, de ahí la importancia de efectuar en tiempo y forma el pago del ISR, además de que la Afectación de Participaciones, sería exclusivamente por el ISR y no con los accesorios correspondientes.

SAT.-El monto de \$549,156.00 representa un saldo contable que no es pagable y está en proceso de depuración, mismo que resultó de las operaciones que se tuvieron que realizar de manera diferida a causa de la falta de pago de impuesto de los meses de Diciembre 2013 y Enero 2014.

Acreeedores planteles.- El adeudo no es pagable y está en proceso de depuración ya que en su momento no se realizó el ajuste contable correspondiente.

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, INFONACOT Y otros.

Adeudos a extrabajadores.- Existen adeudos con extrabajadores por prestación de jubilación, renuncia o defunción por un monto aproximado de **\$10'000,000.00 que por el presupuesto deficitario de la Institución impide que se provisione en los Estados Financieros.**

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.- El saldo de \$87'296,300.00 se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ

LOURDES DE LA TORRE HERBERA

13 / 22



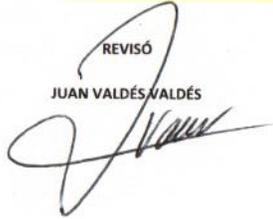
REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3110	0	0	APORTACIONES	\$44,345,118.15
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	\$31,560,266.72
3110	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$23,752,762.92
3110	20	1	Mobiliario	\$4,115,909.20
3110	20	1	Equipo de administración	\$2,898,058.86
3110	20	1	Equipo de computo	\$16,469,518.96
3110	20	1	Bienes artísticos y culturales	\$269,275.90
3110	20	2	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$1,093,185.90
3110	20	2	Eq. educ. y recreativo	\$694,975.63
3110	20	2	Camaras fotograficas y otros	\$16,952.60
3110	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	\$361,017.67
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
3110	20	4	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,951,533.06
3110	20	4	Vehículo	\$5,951,533.06
3110	20	5	MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS	\$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	BIENES INTAGIBLES	\$23,906.40
3110	20	6	SOFTWARE	\$23,906.40

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
  				
<p>ELABORÓ LOUREDS DE LA TORRE HERRERA</p> <p>REVISÓ JUAN VALDÉS VALDÉS</p> <p>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS</p>				

AUTORIZÓ
DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE



3120	0	0	DONACIONES DE CAPITAL	\$42,951,181.93
3120	10	0	INMUEBLES POR DONACIÓN	\$39,925,417.56
3120	10	1	Edificios	\$14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$39,910,946.68
3120	20	0	BIENES MUEBLES POR DONACION	\$3,025,764.37
3120	20	1	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	\$2,305,984.88
3120	20	1	Mobiliario	\$721,609.38
3120	20	1	Eq. de administración	\$296,704.70
3120	20	1	Equipo de computo	\$1,245,263.92
3120	20	1	Eq.educacional y recreativo	\$42,406.88
3120	20	2	EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.	\$539,936.49
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$139,486.49
3120	20	3	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$177,500.00
3120	20	3	Vehiculo	\$177,500.00
3120	20	4	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	\$2,343.00
3120	20	4	Herramientas	\$2,343.00

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de **-\$519'668,301.00** y se integra por el resultado de ejercicio anteriores, rectificacion de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

3210	0	0	Resultado del Ejercicio	-\$33,760,225.00
Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$400,867,638.85
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2008	\$12,520,768.11
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2009	-\$20,760,505.38
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2010	-\$134,718.58
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2011	-\$1,411,657.53
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2012	-\$55,142,142.03
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2013	-\$61,851,634.08
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2014	-\$66,323,435.28
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2015	-\$91,916,572.03
3220	0	0	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (2016)	-\$115,847,742.05

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

15 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores	-\$85,040,436.90
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2009	\$2,871,420.08
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-\$69,418.00
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2012	\$0.00
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2013	-\$44,511.02
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2014	\$2,770,805.83
3250	0	0	Rectificaciones ejercicio 2015	\$6,393,474.14
3250	0	10	Rectificaciones ejercicio 2015	-\$96,962,207.93

Ahorro/Desahorre neto del ejercicio.- El saldo representa el desahorro al mes de junio del presente ejercicio debido a la falta de presupuesto estatal

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el deficit que se ha acumulado de ejercicios anteriores debido a la falta de presupuesto estatal

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 \$96'962,207.93 debido al crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de la auditoría a los ejercicios 2009,2010 y 2011; para el cual se promovió un juicio de nulidad.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

Aprovechamientos de tipo corriente.- Son ingresos que provienen del IMSS por incapacidades del personal

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Son ingresos que provienen por la recuperación del costo de impresión de kardex, impresión de certificados y credenciales

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones.- Son las aportaciones federales y estatales acumuladas al mes de junio, a la fecha la federal es mayor que la estatal por un monto de \$41'192968.54

Otros Ingresos Y beneficios.-

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

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

16 / 22



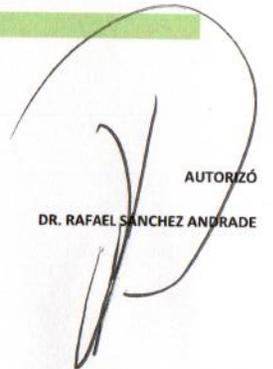

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE



Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4169	0	0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$706,695.90
4173	0	0	Venta de Bienes y Servicios	\$725,720.00
4213	10	0	Recurso Estatal	\$81,558,664.46
4213	20	0	Recurso Federal	\$122,751,633.00
4399	0	0	Otros Ingresos Y beneficios varios	\$51,318.90
4319	10	0	Productos Financieros	

SUMA INGRESOS

\$205,794,032.26

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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 \$239'554,257.68

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

- 1.- Percepciones quincenales de Enero-Junio
- 2.- Segunda parte de aguinaldo devengado en el ejercicio 2016 y pagadero en Enero conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo
- 3.- Permisos Económicos no disfrutados y Bono de Puntualidad y Asistencia devengados en 2016, pagadero en Enero conforme lo estipula el documento de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo de Trabajo.
- 4.- Prima Vacacional primer período pagada en Abril conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y El Contrato Colectivo de Trabajo
- 5.- Estímulo del Día del Maestro pagado en Mayo según lo estipula el Contrato Colectivo de Trabajo
- 6.- Estímulo al Desempeño Administrativo pagado en Mayo según lo estipula el Contrato Colectivo de Trabajo

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$87,346,593.52
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$387,293.60
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$60,222,176.18
5114	0	0	Seguridad Social	\$56,401,072.04
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$24,459,845.06
5117	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$8,343,431.38

SUMA SERVICIOS PERSONALES

\$237,160,411.78

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficial	\$85,658.62
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$22,478.38
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$2,428.00
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$402.20
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$111,030.08
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	\$0.00

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

17 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE

5129 0 0 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores \$5,264.85

SUMA MATERIALES \$227,262.13

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	\$560,908.64
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$24,882.96
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Ser	\$341,620.00
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$96,034.52
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Cor	\$37,862.66
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$59,748.35
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$145,695.64
5138	0	0	Servicios Oficiales	\$54,222.80
5139	0	0	Otros Servicios Generales	\$845,608.20

SUMA SERVICIOS GENERALES \$2,166,583.77

AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- Al mes de Junio el Desahorro de la Gestión es de **-\$33'760,224.80**, lo que a implicó el dejar de pagar el impuesto, el ISSSTEZAC, la Previsión Social, actualizar el salario base de cotización para el IMSS; reiterando nuevamente que esto se debe que el Estado no ha cumplido con su aportación tal y como lo marca la Cláusula Decimo Novena del Convenio Marco signado por autoridades federales y estatales, a junio la federación aportó mas que el estado un importe de \$41'192,968.54

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- Al mes de junio el importe es de **\$87'296,300**

PATRIMONIO GENERADO.- Al me de Junio el importe es de **-\$519'668,301** que tiene su origen en lo que ha dejado de aportar el Estado en Ejercicios Anteriores

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

- 1.- El presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio fiscal es de **\$158'422,703.00**
- 2.- El presupuesto Federal Autorizado para el presente ejercicio fiscal es de **\$222'997,305.00**
- 3.- Hay una diferencia demás en la Federación con respecto al Estado por un importe de **\$64'574,602.00**

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUÁN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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, los principales usuarios de la información generada son los entes fiscalizadores, autoridades federales y estatales, así como cualquier ciudadano que por interés personal tenga en ella ya que por derecho le corresponde

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El gobierno del Estado ha incumplido con la Aportación del Recurso como lo marca el Anexo de Ejecucion, mediante el cual se establece el compromiso de éste, con la Secretaria 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, no deja de incrementarse mes tras mes. Algunas causas que influyeron en el incremento del déficit, es la prestación de INFONAVIT, que se otorga por Convenio Estatal, a partir del 2009, sin que se modificará para ello un incremento en el presupuesto que aporta el Estado al Colegio, para cubrir este rubro; así como la entrada en vigor de la Ley del ISSSTEZAC, lo que ocasionó que aumente la Aportación Patronal, pero al igual que el INFONAVIT, no se modificó el presupuesto, por lo que se espera un Cierre de Ejercicio Fiscal con desahorro.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a).- **Fecha de Creación.**- 12 de Agosto 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 Allende 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 90-91, 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 Bañón.
- 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.

ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

19 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZO

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

a).- Organigrama Actual



Cabe hacer mención, que en la búsqueda por efficientar, así como de economizar el gasto, al reestructurar los procesos administrativos y académicos, también se considera que el área de Informática, que es donde se lleva a cabo el proceso de nómina depende directamente de la Dirección General, ya que es el rubro más importante donde se ejerce el presupuesto; es por ello, que se ha estimado que este departamento esté bajo la dirección y supervisión, directamente del Representante General, así como los procesos inherentes a ello.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social.-

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA

20 / 22



REVISÓ

JUAN VALDÉS VALDÉS

AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SÁNCHEZ ANDRADE

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 Educativo de Nivel Medio Superior

c).- ejercicio Fiscal.- 2017

b).- 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 agosto 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 Insituto Mexicano del Seguro Social.
Ley del INFONAVIT
Ley Federal del Trabajo.
Leyes del ISSSTEZAC.

c).-Obligaciones Fiscales.-

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.

d).-Estructura Organizacional Básica.-

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERBERA

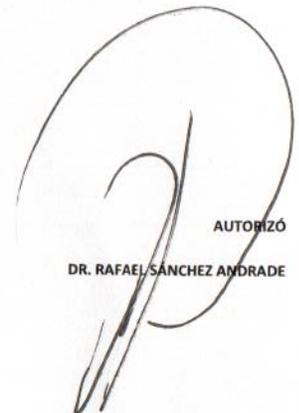
21 / 22



REVISÓ
JUAN VALDÉS VALDÉS



AUTORIZÓ
DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE



Junta Directiva
Director General
Secretaría 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.

PROCESOS DE MEJORA

Con la finalidad de lograr una administración más óptima del Recurso Financiero y Presupuestal, se nombro una Coordinadora de Contabilidad Gubernamental quien es la responsable de administrar el Sistema Integral de Información Financiera, con el cual se emite toda la información Contable, Programática y Presupuestal sus principales funciones son las siguientes:

1. Administrar y coordinar la operación de sistema
2. Asesorar a todas las áreas implicadas en el manejo y operación del sistema como son:
 - a. Departamento de Planeación, Programación y Presupuesto
 - b. Departamento de Recursos Humanos
 - c. Departamento de Recursos Financieros
 - d. Departamento de Recursos Materiales
 - e. Departamento de Recursos Financieros
3. Gestionar ante la Secretaría de Finanzas claves, permisos y usuarios del sistema
4. Apoyar en reuniones de trabajo con el Consejo Estatal de Armonización Contable

ELABORÓ

LOUREDS DE LA TORRE HERRERA



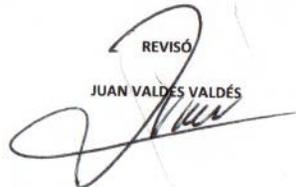
22 / 22



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

REVISÓ

JUAN VALDES VALDÉS



AUTORIZÓ

DR. RAFAEL SANCHEZ ANDRADE

