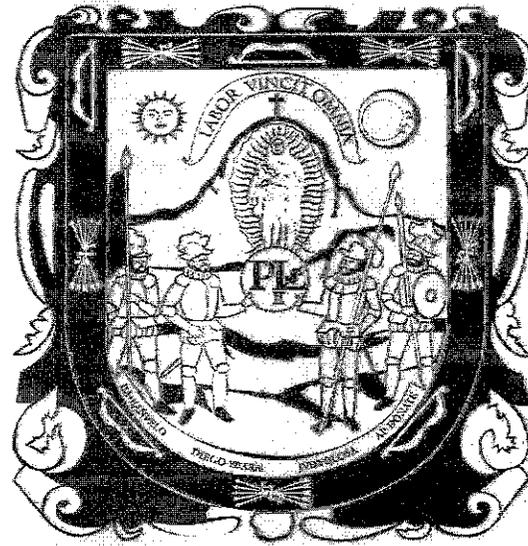
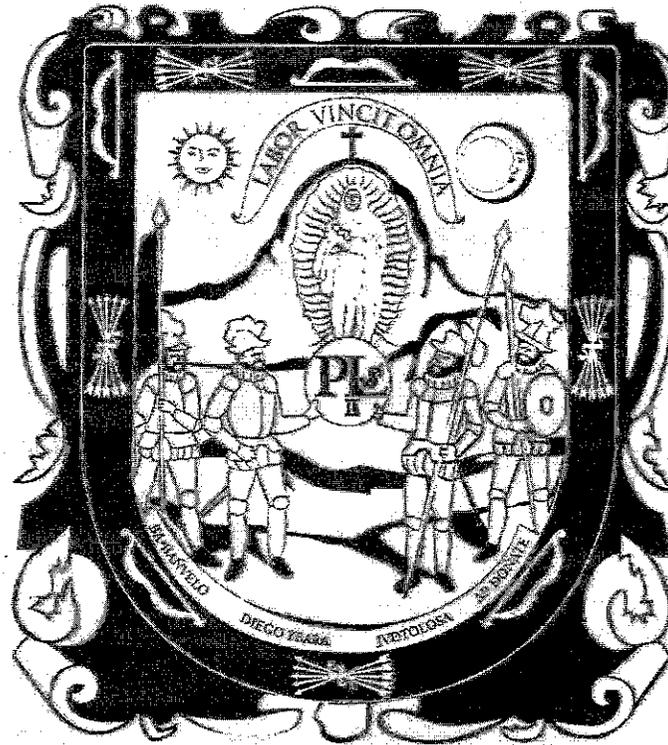


# AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE  
ZACATECAS**



# I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO  
DE ZACATECAS

2019

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	15,097,411	30,368,972	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	149,672,466	158,881,083
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,995	114,150	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	9,312,275	11,311,535
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>15,133,406</b>	<b>30,483,122</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>158,984,741</b>	<b>170,192,618</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,100,749,506	1,075,798,179	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	33,528,701	34,990,991
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	107,392,809	105,917,819	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	44,444,570	43,888,854	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	9,732	9,732	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,162,041	-35,162,041	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>33,528,701</b>	<b>34,990,991</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>192,513,442</b>	<b>205,123,609</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,217,434,575</b>	<b>1,190,452,544</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>1,232,567,981</b>	<b>1,220,935,666</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>1,231,454,634</b>	<b>1,205,756,024</b>
			Aportaciones	1,216,973,058	1,191,607,702
			Donaciones de Capital	14,481,576	14,148,323
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>-191,400,095</b>	<b>-189,943,967</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-5,688,446	-25,725,331
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-187,182,412	-165,689,399
			Revalúos	1,470,763	1,470,763
			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
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>1,040,054,539</b>	<b>1,015,812,057</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>1,232,567,981</b>	<b>1,220,935,666</b>

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

Elaboró.  
  
 L. C. SARA REYES LOZANO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

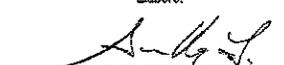
Vo Bo.  
  
 DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó  
  
 LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
 DIRECTOR GENERAL

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	967,891	5,775,088	Gastos de Funcionamiento	132,094,394	339,141,226
Impuestos	0	0	Servicios Personales	127,832,780	323,606,140
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	950,120	7,312,292
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,311,494	8,222,794
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	1,857	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	919,384	3,044,150	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	46,650	2,730,938	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, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	124,573,332	312,873,798	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	124,573,332	312,873,798	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	864,726	839,325	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	45,251	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	864,726	794,074	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>126,405,948</b>	<b>319,488,211</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	6,072,316
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		6,072,316
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>132,094,394</b>	<b>345,213,542</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-5,688,446</b>	<b>-25,725,331</b>

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

NOTA: \* Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-08-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

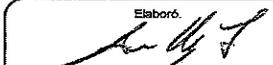
Elaboró.  
  
L.C. SARA REYES LOZANO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.  
  
DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

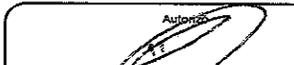
Autorizó.  
  
LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
DIRECTOR GENERAL

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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	1,205,756,024	0	0	0	1,205,756,024
Aportaciones	1,191,607,701	0	0	0	1,191,607,701
Donaciones de Capital	14,148,323	0	0	0	14,148,323
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>1,470,763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,470,763</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	1,470,763	0	0	1,470,763
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>1,205,756,024</b>	<b>1,470,763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,207,226,787</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>25,698,610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,698,610</b>
Aportaciones	25,365,357	0	0	0	25,365,357
Donaciones de Capital	333,253	0	0	0	333,253
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9,920,764</b>	<b>0</b>	<b>-9,920,764</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-5,688,446	0	-5,688,446
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-4,232,318	0	-4,232,318
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>1,231,454,634</b>	<b>1,470,763</b>	<b>-9,920,764</b>	<b>0</b>	<b>1,223,004,633</b>

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

Elaboró.  
  
L.C. SARA REYES LOZANO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

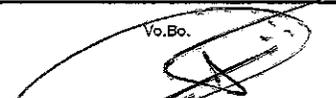
Vo.Bo.  
  
DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó.  
  
LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>15,349,716</b>	<b>26,982,031</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>12,610,166</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>15,349,716</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>11,207,877</b>
Efectivo y Equivalentes	15,271,561	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	9,208,617
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	78,155	0	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	1,999,260
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>26,982,031</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>1,402,289</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	24,951,327	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	1,402,289
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,474,989	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	555,715	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>29,930,928</b>	<b>5,688,446</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>25,698,610</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	25,365,357	0
			Donaciones de Capital	333,253	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>4,232,318</b>	<b>5,688,446</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	5,688,446
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,232,318	0
			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.C. SARA REYES LOZANO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.  
  
DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó  
  
LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
DIRECTOR GENERAL



Concepto	2018	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	126,405,949	319,488,212	Origen	0	6,072,316
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	6,072,316
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>26,982,031</b>	<b>89,588,390</b>
Productos	1,857	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,474,989	15,546,575
Aprovechamientos	919,384	3,044,150	Bienes Muebles	555,715	3,825,289
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	46,650	2,730,938	Otras Aplicaciones de Inversión	24,951,327	70,216,526
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	124,573,332	312,873,798	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-26,982,031</b>	<b>-83,516,074</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	864,726	839,326	Origen	30,009,082	128,045,645
<b>Aplicación</b>	<b>132,094,395</b>	<b>345,213,542</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	127,832,780	323,606,140	Interno	0	0
Materiales y Suministros	950,120	7,312,292	Externo	0	0
Servicios Generales	3,311,495	8,222,794	Otros Orígenes de Financiamiento	30,009,082	128,045,645
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>12,610,166</b>	<b>632,838</b>
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	12,610,166	632,838
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>17,398,916</b>	<b>127,412,807</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-15,271,561</b>	<b>18,171,403</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>30,368,972</b>	<b>10,701,145</b>
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>15,097,411</b>	<b>30,368,972</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	6,072,316			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-5,688,446</b>	<b>-25,725,330</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.  
NOTA: \* Para fines informativos se mantiene en el 2018, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró:  
  
LIC. SARA REYES LOZANO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

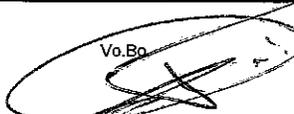
Vo.Bo.  
  
DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó:  
  
LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>1,220,935,666</b>	<b>494,752,184</b>	<b>483,119,868</b>	<b>1,232,567,982</b>	<b>11,632,316</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>30,483,122</b>	<b>427,393,502</b>	<b>442,743,217</b>	<b>15,133,407</b>	<b>-15,349,715</b>
Efectivo y Equivalentes	30,368,972	298,103,501	313,375,062	15,097,411	-15,271,561
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	114,150	129,290,001	129,368,155	35,995	-78,155
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>1,190,452,543</b>	<b>67,358,683</b>	<b>40,376,651</b>	<b>1,217,434,575</b>	<b>26,982,032</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,075,798,179	63,357,950	38,406,623	1,100,749,506	24,951,327
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,917,819	2,929,947	1,454,957	107,392,809	1,474,990
Bienes Muebles	43,888,854	1,070,786	515,071	44,444,570	555,715
Activos Intangibles	9,732	0	0	9,732	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-35,162,041	0	0	-35,162,041	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.C. SARA REYES LOZANO**  
**JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS**

Vo.Bo.  
  
**DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

Autorizó  
  
**LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA**  
**DIRECTOR GENERAL**



**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**



(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				0	0
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				<b>205,123,609</b>	<b>192,513,442</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	205,123,609	192,513,442
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>205,123,609</b>	<b>192,513,442</b>

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

Elaboró.  
  
**L.C. SARA REYES LOZANO**  
**JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS**

Vo. Bo.  
  
**DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

Autorizó  
  
**LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA**  
**DIRECTOR GENERAL**

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<p><b>NO APLICA</b></p>			

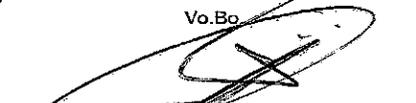
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.



L.C. SARA REYES LOZANO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.



DR. JOSÉ FRANCISCO ROSALES TORRES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Autorizó



LIC. ANTONIO ARGÜELLES ACOSTA  
DIRECTOR GENERAL

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2019 se integra de la siguiente manera:

Nombre	Saldo
BBVA / BANCOMER CTA. 0101218069	251,385.11
BBVA/BANCOMER	15,769.20
BBCA/BANCOMER	16,501.49
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217763	1,456,566.29
ISR BANORTE	952,166.18
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211544	112,378.32
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211579	19,771.67
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211595	17,846.66
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211633	5,325.59
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211765	12,582.48
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211803	208,923.50
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211811	198,630.19
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211978	24,981.82
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212109	3,888.43
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212168	74,687.78
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212362	170,758.82
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212370	124,814.46
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212478	16,452.13
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212540	117,747.82
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212699	9,749.39
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212877	4,927.07
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213156	93,168.86
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213229	3,802.75
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213482	24,787.59
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213571	2,696.45
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213709	1,586.10
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213873	280.26
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213954	10,293.79
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214128	3,850.80
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214349	51,016.91
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214500	3,244.24
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214527	30,666.63
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214683	12,398.13
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214896	53,929.65
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214969	4,259.72
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215183	6,710.27
BBVA / BANCOMER CTA. 0107035233	173,194.43
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215264	15,197.04

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019  
 (En pesos)

Nombre	Saldo
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215299	7,904.79
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215426	1,888.41
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215434	29,802.27
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215574	4,393.33
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215620	2,504.42
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215833	4,272.50
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215914	20,086.39
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215965	4,458.07
BBVA / BANCOMER CTA. 0107036027	108.95
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216309	3,423.38
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216384	36,090.16
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216457	127,013.40
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216856	21,195.66
BBVA BANCOMER	15,700.04
BBVA / BANCOMER CTA. 0100557137	7,858,496.17
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217283	8,773.33
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217364	4,866.06
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217674	4,222.55
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217704	8,973.13
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217968	1,167,350.76
BBVA / BANCOMER CTA. 0110918504	12,214.34
BBVA / BANCOMER CTA. 0101209353	18,212.02
BANORTE CTA. 823-01110-5	2,686.71
BANORTE CTA. 823-00845-7	359,231.13
BANAMEX CTA. 7004555793-4	1,066,604.93
<b>Saldo</b>	<b>15,097,410.92</b>

En la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se registran los movimientos de todas las cuentas bancarias a nombre del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

El total del rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio de 2019 refleja un saldo de \$ 15'097,410.92 (Quince Millones Noventa y Siete Mil Cuatrocientos Diez Pesos 92/100 M.N.). El Subsidio Federal se deposita en la cta. 0112484005 del CECyTEZ de ahí se realizan los traspasos a las cuentas correspondientes según fueron etiquetados los

recursos, el Subsidio Estatal se deposita en la Cuenta 0112484064, para los gastos de viáticos y pasajes tanto nacionales como estatales, la diferencia se traspasa directamente a la cuenta 0100557137 que es la cuenta asignada para el gasto del capítulo 1000 (Servicios Personales).

Es pertinente aclarar, que las cuentas aperturadas en la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A. a nombre de los Planteles que en la tabla anterior se relacionan son por la captación de Ingresos Propios, por concepto de: cuotas voluntarias de padres de familia y servicios escolares, entre otros, las cantidades reunidas por dichos conceptos se utilizarán para cubrir las necesidades que se generen en su propio plantel.

### **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios por Recibir**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente al 30 de junio de 2019 está conformado por los Deudores Diversos que asciende a la cantidad de \$ 35,995.00 (Treinta y Cinco Mil Novecientos Noventa y Cinco Pesos 00/00 M.N.) conformados bajo los conceptos de pago erróneo de Sueldos y Salarios, Viáticos y Gastos Diversos que son otorgados al personal tanto de Dirección General como de planteles, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

- Deudores diversos a comprobar señala que a partir de un plazo menor de 90 días asciende a la cantidad de \$ 87,995.26 (Ochenta y Siete Mil Novecientos Noventa y Cinco Pesos 26/100 M.N.) y se compone de la siguiente manera:

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019  
(En pesos)

Nombre	Concepto	Saldo
Alejandra Cepeda Arguelles	Viaticos Nacionales	768.62
Clara Gricelda Luevano Collazo	Sueldos y Salarios pago erroneo	3,973.14
Erika Estrella Cerrillo Ortiz	Sueldos y Salarios pago erroneo	653.84
Juan Garcia Rodriguez	Sueldos y Salarios pago erroneo	4,009.41
Sara Reyes Lozano	Gastos a Comprobar	1,317.00
Cesar Manuel Garcia Davila	Fondo Revolvente	6,000.00
Maricela Serrano Delgado	Fondo Revolvente	4,373.99
Raul Ureño Luna	Fondo Revolvente	3,000.00
Victor Manuel Almaraz Rivas	Fondo Revolvente	3,000.00
Ignacio Escobedo Reyes	Fondo Revolvente	10,930.20
Maricela Cortes Silva	Gastos a Comprobar	8,627.74
Omar Hernandez Lechuga	Vaiticos Nacionales	633.68
Jose Francisco Rosales Torres	Gastos a Comprobar	20.00
Daniela Frausto Ac	Gastos a Comprobar	5,000.00
Chairez Quirino Alejandro	Sueldos y Salarios pago erroneo	3,518.11
Salazar Renovato Ma Rebeca	Sueldos y Salarios pago erroneo	923.32
Guerrero Garcia Dagoberto	Sueldos y Salarios pago erroneo	2,995.94
Carrillo Mendoza Rosa Berenice	Sueldos y Salarios pago erroneo	1,196.58
Nava De Santiago Patricia	Sueldos y Salarios pago erroneo	2,685.05
Navarro Solis Omar	Sueldos y Salarios pago erroneo	473.47
Escobedo Salas Leticia	Sueldos y Salarios pago erroneo	513.73
Melenciano Ortiz Carlos Alberto	Sueldos y Salarios pago erroneo	1,607.43
Carrillo Rosales Margarita	Sueldos y Salarios pago erroneo	1,491.69
Ortiz Huerta Francisco De Jesus	Sueldos y Salarios pago erroneo	809.64
Arguelles Acosta Antonio	Sueldos y Salarios pago erroneo	3,191.25
Hernandez Acevedo Alba Maria De Jesus	Sueldos y Salarios pago erroneo	980.79
Cortez Lara Juan Antonio	Sueldos y Salarios pago erroneo	580.72
Rosales Torres Jose Franciso	Sueldos y Salarios pago erroneo	6,572.02
Feliz Navia Irma Leticia	Sueldos y Salarios pago erroneo	2,029.68
Luis Raul Balderas	Fondo Revolvente	6,000.00
Timoteo Cristobal	Gastos a Comprobar	118.22
<b>TOTAL</b>		<b>87,995.26</b>

- Deudores diversos a comprobar con un plazo mayor de 180 días asciende a la cantidad de \$203,951.01 (Doscientos Tres Mil Novecientos Cincuenta y Un Pesos 01/100 M.N.) conformándose de la siguiente manera:

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019  
 (En pesos)

DEUDORES MAYORES DE 180 DIAS		
Nombre	Concepto	Saldo
Adriana Villarreal Villarreal	Apertura de Fondo Revolvente	5,000.00
Aracely Rodríguez Macías	Apertura de Fondo Revolvente	9,500.00
Alejandro Tijerin Ortiz	Préstamo para construcción de modulo sanitario en el Centro EMSaD Espíritu Santo	32,885.00
Fátima de Ávila Dávila	Préstamo Programa 3x1	73,544.00
Ricardo Mendoza Reyes	Préstamo Programa 3x1	38,095.00
Sergio Sánchez Valenciana	Préstamo Programa 3x1	40,600.00
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	Saldo Pendiente	4,327.01
<b>Total</b>		<b>203,951.01</b>

Así como por otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente (Subsidio al Empleo) que asciende a la cantidad de \$-255,951.25 (Menos Doscientos Cincuenta y Cinco Mil Novecientos Cincuenta y Un Pesos 25/100 M.N.) reflejando un saldo negativo, debido a un pago erróneo generado al momento de la transacciones bancaria en el mes de diciembre, el cual será corregido en cuanto el Colegio genere el pago por concepto de I.S.R. de sueldos y salarios del mes de diciembre 2018.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	
Concepto	Saldo
Subsidio al Empleo	255,951.25
<b>Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente</b>	<b>255,951.25</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente A Largo Plazo

En referencia a los Derechos a Recibir Efectivo Equivalente a Largo Plazo cabe hacer mención que se integran de los adeudos estatales de ejercicios anteriores (2005-2019) y del ejercicio actual no radicados al Colegio, por lo que derivado del Convenio de Coordinación el adeudo del estado con la Institución asciende a \$1'066,536,327.78 (Un Billón Cincuenta y Nueve Mil Doscientos Sesenta y Un Mil Trescientos Cuarenta y Siete Pesos 49/100 M.N.).

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019  
 (En pesos)

<b>INGRESOS POR RECUPERAR DEUDOR ESTATAL</b>	
Nombre	Saldo
Estatales Ejercicio 2005	\$ 7,650,618.56
Estatales Ejercicio 2006	\$ 20,133,724.37
Estatales Ejercicio 2007	\$ 22,271,605.05
Estatales Ejercicio 2008	\$ 36,301,205.70
Estatales Ejercicio 2009	\$ 53,901,893.20
Estatales Ejercicio 2010	\$ 75,269,300.41
Estatales Ejercicio 2011	\$ 86,757,521.44
Estatales Ejercicio 2012	\$ 101,839,711.14
Estatales Ejercicio 2013	\$ 112,267,935.43
Estatales Ejercicio 2014	\$ 107,023,759.50
Estatales Ejercicio 2015	\$ 107,030,184.30
Estatales Ejercicio 2016	\$ 130,210,197.44
Estatales Ejercicio 2017	\$ 110,720,550.64
Estatales Ejercicio 2018	\$ 67,862,332.91
Estatales Ejercicio 2019	\$ 27,295,787.69
<b>Total Ingresos por recuperar Deudor Estatal</b>	<b>\$ 1,036,586,327.78</b>

El adeudo de la Federación con el Colegio, por los ejercicio 2007, 2014, 2015 y 2017 asciende a la cantidad de \$34'213,178.01 (Treinta y Cuatro Millones Doscientos Trece Mil Ciento Setenta y Ocho Pesos 01/100 M.N.)

<b>INGRESOS POR RECUPERAR DEUDOR FEDERAL</b>	
Federales Ejercicio 2007	\$ 303,023.37
Federales Ejercicio 2014	\$ 3,040,644.41
Federales Ejercicio 2015	\$ 3,979,995.09
Federales Ejercicio 2017	\$ 26,889,515.14
<b>Total Ingresos por recuperar Deudor Federal</b>	<b>\$ 34,213,178.01</b>

El total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente A Largo Plazo tanto de la Aportación Federal como de la Aportación Estatal asciende a 1'100,749,505.79 (Un Billón Cien Millones Setecientos Cuarenta y Nueve Mil Quinientos Cinco Pesos 79/ M.N.).

Nota: En lo que respecta al adeudo estatal este movimiento se someterá a la aprobación de la H. Junta Directiva, con la finalidad de realizar el cambio a cuentas de orden, una vez autorizado se le dará cumplimiento a la recomendación que realizó el despacho contable

de la C.P.C Fanny Zulema Campos Sánchez, quién aplicó una auditoria externa a los Estados financieros que emite este Colegio.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles**

Las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo se registran en la cuenta de activo que corresponde, se lleva un control físico de los inventarios de bienes muebles a través de las altas y bajas de los mismos, haciendo mención de los bienes que son donados por diferentes instancias así como resguardando las facturas originales que amparan la propiedad del bien.

Existen controles físicos por los bienes duraderos adquiridos, se cuenta con los resguardos respectivos, los cuales elabora y custodia la Dirección de Administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas.

El saldo del rubro Bienes Muebles e Inmuebles que figura en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019 asciende a la cantidad de \$116'263,039.46 (Ciento Dieciseis Millones Doscientos Sesenta y Tres Mil Treinta y Nueve Pesos 46/100 M.N.), y se integra de la forma siguiente:

<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Cantidad</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción En Proceso	\$107,392,808.88
Bienes Muebles	\$44,022,539.75
Activos Intangibles	\$9,731.82
Depreciación De Bienes Muebles	-\$35,162,040.99
<b>Total de Bienes, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$116,263,039.46</b>

La cantidad de \$107,392,809.00 (Ciento Seiete Millones Trescientos Noventa y Dos Mil Ochocientos Nueve Pesos 00/100 M.N.) se integra de:

- \$43'818,548.62 (Cuarenta y Tres Millones Ochocientos Dieciocho Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos 62/100 M.N.) correspondientes a los terrenos registrados ante La Dirección de Catastro y Registro Público de la Propiedad,
- \$ 16'476,593.47 (Dieciseis Millones Cuatrocientos Setenta y Seis Mil Quinientos Noventa y Tres Pesos 47/100 M.N.) corresponde a la construcción en proceso en bienes propios la cual se considerará en activos de bienes inmuebles al término de la construcción.
- \$ \$46'542,226.79 (Cuarenta y Seis Millones Quinientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Veintiseis Pesos 79/100 M.N.) contempla la construcción de edificios no habitacionales de los diferentes CECyTEZ – EMSaD que actualmente se encuentran en operación.
- \$555,440.00 (Quinientos Cincuenta y Cinco Mil Cuatrocientos Cuarenta Pesos 00/100 M.N.) que representa los otros bienes inmuebles.

El inventario de Bienes. Muebles refleja la cantidad:

- La cantidad de \$42'022,539.75 (Cuarenta y Dos Millones Veintidos Mil Quinientos Treinta y Nueve Pesos 75/100 M.N.), se integra de: Mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo, instrumental médico y de laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, otros equipos y herramientas.
- En la cuenta de Activos Intangibles se contempla la cantidad de \$9,731.82 (Nueve Mil Setecientos Treinta y Un Pesos 82/100 M.N.).
- La cantidad de \$-35'162,040.99 (Treinta y Cinco Millones Ciento Sesenta y Dos Mil Cuarenta Pesos 99/100 M.N.) corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles, los cuales se actualizo al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental; en lo que refiere a los bienes inmuebles que refleja el Estado de Situación Financiera están valuados durante el ejercicio 2014 y solo se consideran los que se encuentran a nombre del Colegio.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja la cantidad de \$149'641,258.00 (Ciento Cuarenta y Nueve Millones Seiscientos Cuarenta y Un Mil Doscientos Cincuenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.), la cual se conforma por los siguientes conceptos:

- Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de junio de 2019 asciende a la cantidad de \$140'655,158.90 (Ciento Cuarenta Millones Seiscientos Cincuenta y Cinco Mil Ciento Cincuenta y Ocho Pesos 90/100 M.N.) Las cuales se detallan a continuación:

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Nombre	Saldo
Pensión Alimenticia	\$ 2,723.56
Cuotas INFONAVIT	\$ 5,423,408.88
Cuotas Sindicales	\$ 4,397.71
Seguros Metlife	\$ 991.81
Plan Previsor	\$ -
Fideicomisos	\$ -
Opcipres, S.A. De C.V. Sofom ENR	\$ -
Impulsora Promobien, S.A. De C.V.	\$ 3,304.83
Muebles Nova Luxe, S.A. De C.V.	\$ 623.26
Infonacot	-\$ 51,246.44
Otros Descuentos	\$ 1,759.06
Plan Diferente	-\$ 1,080.12
I.S.R. Por Salarios	\$ 131,820,746.94
I.S.R. Retenciones Por Honorarios	\$ 235.42
IVA Retenciones	\$ 199.43
Cuotas I.M.S.S.	\$ 2,278,999.75
<b>Total Retenciones y Contribuciones por pagar</b>	<b>\$ 139,485,064.09</b>

- Cabe hacer mención que el I.S.P.T. por Salarios está por la cantidad de \$139'485,064.09 (Ciento Treinta y Nueve Millones Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Sesenta y Cuatro Pesos 42/100 M.N.), dicha cifra está sujeta a las actualizaciones, recargos y multas que se genere mes con mes.

- Proveedores por pagar a corto plazo asciende a \$ 82,456.41 (Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Cincuenta y Seis Pesos 41/100 M.N.)

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
NOMBRE	SALDO
Seguro De Alumnos	\$ 7,474.69
Marquez Gallardo Juan Javier	\$ 3,976.20
Opcipres S.A de C.V. SEFOM	\$ 29,764.10
INFONACOT	\$ 41,251.42
<b>TOTAL PROVEEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 82,456.41</b>

- En la cuenta de Servicios Personales por \$10'104,945.41 (Diez Millones Ciento Cuatro Mil Novecietos Cuarenta y Cinco Pesos 41 /100 M.N.)

SUELDOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
NOMBRE	SALDO
Sueldos Y Salarios Cecytez	\$204,373.71
Sueldos Y Salarios Educacion Media Superior A Distancia	\$1,577,849.71
Instituto Mexicano Del Seguro Social	\$8,322,721.99
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$10,104,945.41</b>

El saldo en la cuenta de Provisiones a Corto Plazo se integra por los siguientes conceptos:

- Adeudo ante el Instituto Mexicano del Seguro Social por concepto del Dictamen 2009, \$3'174,350.82 (Tres Millones Ciento Setenta y Cuatro Mil Trescientos Cincuenta Pesos 82/100 M.N.), la cantidad citada anteriormente está sujeta a actualizaciones, recargos y multas mes a mes.
- Provisiones del ejercicios anteriores (2013-2019) asciende a la cantidad de \$6,137,924.25 (Seis Millones Ciento Treinta y Seite Mil Novecientos Veinticuatro Pesos 25/100 M.N.).

Por lo tanto en el saldo en la cuenta de otras Provisiones a Corto Plazo se refleja un total de \$9'312,275.07 (Nueve Millones Trescientos Doce Mil Doscientos Setenta y Cinco Pesos 07/100 M.N.); se detalla en la siguiente tabla:

PROVISION DEL EJERCICIO 2018	
CONCEPTO	CANTIDAD
Dictamen IMSS	3,174,350.82
Laudos Personal CECyTEZ-EMSaD	6,137,924.25
Total Provisión	9,312,275.07

El total en el rubro de Pasivo Circulante es por la cantidad de \$ 158'984,741.00 (Ciento Cincuenta y Ocho Millones Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Setecientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N.).

## PASIVO NO CIRCULANTE

La Cuenta de Pasivo No Circulante a Largo Plazo se integra por los siguientes conceptos:

- Secretaría de Finanzas por la cantidad de \$ 33'528,701.31 (Treinta y Tres Millones Quinientos Veintiocho Mil Setecientos Un Pesos 31/100 M.N.), correspondiente a préstamos del ejercicio 2013, 2014, 2015 y 2017.
- Cabe hacer mención que del adeudo que se tenía ante la Institución del INFONAVIT por concepto de multas actualizaciones y recargos del ejercicio 2014, por la cantidad de \$1'402,289.40 (Un Millón Cuatrocientos Dos Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 40/100 M.N.), fue cancelado por la Institución INFONAVIT y el colegio mediante el convenio celebrado el día 25 de abril del año 2018

El total del rubro de Pasivo No Circulante es por un total de \$33'528,701.31 (Treinta y Tres Millones Quinientos Veintiocho Mil Setecientos Un Pesos 31/100 M.N.).

En general las Cuentas de Pasivo, son afectadas por los pagos correspondientes al Capítulo 1000 (Servicios Personales), debido a que la aportación del Estado no cubre el 50% asignado en el Convenio de Coordinación.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA

### PÚBLICA/PATRIMONIO

#### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de junio de 2019 se realizaron altas y bajas de inventario de diferentes planteles de CECyTEZ y EMSaD que corresponden al mes actual.

Los saldos de las cuentas de Hacienda Pública/Patrimonio son los siguientes:

- Patrimonio pendiente por recuperar por parte de la aportación del Estado, del mes de Julio del Ejercicio 2005 al mes de Febrero del 2019 asciende a la cantidad de \$1'066,536,327.78 (Un Billón Sesenta y Seis Millones Quinientos treinta y Seis Mil Trescientos Veintisiete Pesos 78/100 M.N.).
- Patrimonio pendiente por recuperar por parte de la aportación del Federal, de los años en diferentes meses 2007,2014,2015 y 2017 asciende a la cantidad de \$34'213,178.01 (Treinta y Cuatro Millones Doscientos Trece Mil Ciento Setenta y Ocho Pesos 01/100 M.N.) .
- Patrimonio de la Dirección General como de cada uno de los Planteles por un total de \$116'223,522.62 (Ciento Dieciseis Millones Doscientos Veintitres Mil Quinientos Veintidos Pesos 62/100 M.N.)
- En la cuenta de Donación a Capital fue afectada por la cantidad de \$14'481,575.90 (Catorce Millones Cuatrocientos Ochenta y Un Mil Quinientos Ochenta y Cinco Pesos 90/100 M.N.) en relación a la reclasificación de bienes inmuebles que se encontraban dentro de la cuenta de aportaciones de acuerdo a la normatividad que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental.

- Patrimonio generado con un déficit de \$-191'400,095.00 (Menos Ciento Noventa y Un Millones Cuatrocientos Mil Noventa y Cinco Pesos 00/100 M.N.).

El saldo del rubro de Hacienda Pública/Patrimonio arroja un total de \$1'040'054,539.00 (Un Billón Cuarenta Millones Cincuenta y Cuatro Mil Quinientos Treinta y Nueve Pesos 00/100 M.N.).

**Nota 3**  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE LA GESTIÓN**

De los rubros de derechos, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones a continuación se informan los montos totales de cada clase, así como de cualquier característica significativa.

**INGRESOS**

<b>INGRESOS</b>	
Concepto	Cantidad
Aprovechamientos De Tipo Corriente	919,384.00
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	46,650.00
Aportaciones Estatales	48,839,525.00
Aportaciones Federales	75,733,807.00
Otros Ingresos	
Ingresos Financieros	1,857.00
Otros Ingresos Y Beneficios	864,734.00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>126,405,957.00</b>

**GASTOS**

<b>EGRESOS</b>	
Concepto	Cantidad
Servicios Personal	127,832,780.00
Materiales Y Suministros	950,120.00
Servicios Generales	3,311,494.00
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	
<b>Total Egresos</b>	<b>132,094,394.00</b>

Desglose de Gastos por cuenta específica en relación al total de Gastos al 30 de junio de 2019.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 127,832,779.80</b>
<b>1100</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE</b>	<b>\$ 21,933,171.63</b>
113	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$ 21,933,171.63
<b>1200</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO</b>	<b>\$ 3,293,914.02</b>
121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	\$ -
122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	\$ 3,293,914.02
<b>1300</b>	<b>REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>	<b>\$ 3,796,186.75</b>
131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	\$ 3,468,400.27
132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$ 6,794.78
133	HORAS EXTRAORDINARIAS	\$ 3,596.27
134	COMPENSACIONES	\$ 317,395.43
<b>1400</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$ 22,770,868.19</b>
141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 7,622,380.72
142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	\$ 9,570,391.89
143	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	\$ 5,163,365.26
144	APORTACIONES PARA SEGUROS	\$ 414,730.32
<b>1500</b>	<b>OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>	<b>\$ 6,112,370.10</b>
151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	\$ -
152	INDEMINIZACIONES	\$ 60,618.24
153	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	\$ -
154	PRESTACIONES CONTRACTUALES	\$ 4,229,320.99
155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 9.96
159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 1,822,430.87
<b>1600</b>	<b>PREVISIONES</b>	<b>\$ -</b>
161	PREVISIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -
<b>1700</b>	<b>PGGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>	<b>\$ 1,178,018.43</b>
171	ESTIMULOS	\$ 1,178,018.43
172	RECOMPENSAS	\$ -

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 950,120.17</b>
<b>2100</b>	<b>MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES</b>	<b>\$ 114,327.57</b>
211	MATERIAL, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$ 28,145.11
212	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	\$ 16,438.70
213	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	\$ -
214	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 0.00
215	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	\$ 9,554.46
216	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 4,468.08
217	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	\$ 55,721.22
<b>2200</b>	<b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>	<b>\$ 98,875.87</b>
221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	\$ 96,736.86
223	UTENSILIOS PARA EL SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN	\$ 0.00
<b>2300</b>	<b>MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>\$ -</b>
231	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
232	INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
233	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
234	COMBUST, LUBRICANTES, ADITIVOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
235	PROD QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
236	PROD METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MAT PRIMA	\$ -
237	PROD DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -
239	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	\$ -

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	\$ 11,856.11
243	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	\$ -
244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	\$ -
245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	\$ 1,138.17
246	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$ 11,282.23
247	ARTICULOS METALICOS PARA CONSTRUCCION	\$ 16,514.59
248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	\$ 5,195.63
249	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	\$ 10,468.15
<b>2500</b>	<b>PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$ 365.50</b>
251	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	\$ -
252	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	\$ 0.01
253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$ 365.50
254	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	\$ -
255	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	\$ -
259	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	\$ 0.00
<b>2600</b>	<b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>	<b>\$ 105,559.86</b>
261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 105,559.86
<b>2700</b>	<b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ART DEPORTIVOS</b>	<b>\$ 14,276.96</b>
271	VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$ 6,000.00
272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	\$ 0.00
273	ARTICULOS DEPORTIVOS	\$ 6,032.06
274	PRODUCTOS TEXTILES	\$ 2,244.90
275	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	\$ -

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>2900</b>	<b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>	<b>\$ 77,222.33</b>
291	HERRAMIENTAS MENORES	\$ 3,888.38
292	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	\$ 304.44
293	REFACC Y ACCES MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON, EDUC Y RECREATIVO	\$ 0.01
294	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGICAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 35,570.99
295	REFACC Y ACCES MENORES DE EQ E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ -
296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 18,593.63
298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	\$ -
299	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	\$ 18,864.89

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$ 3,311,493.80</b>
<b>3100</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>\$ 848,461.05</b>
311	ENERGIA ELECTRICA	\$ 276,497.00
312	GAS	\$ 2,275.39
313	AGUA	\$ 20,707.84
314	TELEFONIA TRADICIONAL	\$ 20,315.41
315	TELEFONIA CELULAR	\$ -
317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$ 528,542.84
318	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	\$ 122.57
319	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	\$ -
<b>3200</b>	<b>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>	<b>\$ 37,714.97</b>
322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	\$ -
325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -
327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
329	OTROS ARRENDAMIENTOS	\$ 24,576.69

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>3300</b>	<b>SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$ 37,558.38</b>
331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	\$ 8,994.00
333	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS , TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 696.00
334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	\$ 15,920.00
335	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	\$ -
336	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	\$ 10,510.38
338	SERVICIOS DE VIGILANCIA	\$ -
339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	\$ 1,438.00
<b>3400</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>\$ 39,344.47</b>
341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	\$ 11,366.24
345	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	\$ 27,136.07
347	FLETES Y MANIOBRAS	\$ 842.16
<b>3500</b>	<b>SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN</b>	<b>\$ 456,287.47</b>
351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	\$ 416,670.95
352	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
353	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MTTO DE MOB Y EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$ 4,680.04
354	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MTTO DE MOB Y EQ E INSTRUM MED Y DE LABORATORIO	\$ -
355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 34,641.48
357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ -
358	SERVICIOS LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	\$ -
359	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACIÓN	\$ 295.00

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>3600</b>	<b>SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	<b>\$ 22,535.78</b>
369	OTROS SERVICIOS DE INFORMACIÓN	\$ 3,685.00
<b>3700</b>	<b>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS</b>	<b>\$ 349,964.77</b>
371	PASAJES AEREOS	\$ 8,506.48
372	PASAJES TERRESTRES	\$ 17,649.17
375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	\$ 58,188.43
376	VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	\$ -
378	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	\$ -
379	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	\$ 27.00
<b>3800</b>	<b>SERVICIOS OFICIALES</b>	<b>\$ 27,349.34</b>
382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	\$ 25,340.72
383	CONGRESOS Y CONVENCIONES	\$ -
<b>3900</b>	<b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$ 394,339.86</b>
396	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	\$ -
398	IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	\$ -
399	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 500.00
<b>IMPORTE TOTAL EGRESOS</b>		<b>\$ 1,132,094,393.77</b>

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

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes se presenta de la siguiente forma:

NOMBRE	MES ACTUAL	AÑO ANTERIOR
Efectivo en Bancos y Fondos Fijos	15,097,411.00	30,368,972.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>15,097,411.00</b>	<b>30,368,972.00</b>

**NOTAS DE DESGLOCE**

**Ingresos Presupuestarios:** representa el importe total de los ingresos devengados en el estado analítico de ingresos.

**Ingresos Contables No Presupuestarios:** representa el importe total de los ingresos contables que no tienen efectos presupuestarios.

**Ingresos Presupuestarios No Contables:** no aplica.

**Ingresos Contables:** importe total de los ingresos reflejados en el estado de actividades.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019  
 (En pesos)

<b>COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS</b>			
<b>Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables</b>			
<b>del 01 de enero al 30 de junio de 2019</b>			
<b>(Cifras en Pesos)</b>			
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			<b>236,679,366.00</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>			<b>1,832,625.00</b>
	Incremento por Variación de Inventarios		
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Disminución del Exceso de Provisiones		
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,832,625.00	
	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>			<b>1,117,727.00</b>
	Producto de Capital		
	Aprovechamientos Capital		
	Ingresos Derivados de Financiamientos	1,117,727.00	
	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>			<b>237,394,264.00</b>

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2019  
 (En pesos)

<b>COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS</b>			
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y Gastos Contables</b>			
<b>del 01 de enero al 30 de junio de 2019</b>			
<b>(Cifras en Pesos)</b>			
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>			<b>1,001,377,815.08</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>			<b>1,286,421.36</b>
	5100 Mobiliario y Equipo de Administracion	<b>16,000.00</b>	
	5100 Mobiliario y Equipo de Administracion		
	5200 Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	<b>81,465.37</b>	
	5300 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio		
	5400 Vehiculos y Equipo de Transporte		
	5500 Equipo de Defensa y Seguridad		
	5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
	5700 Activos Biologicos		
	5800 Bienes Inmuebles		
	5900 Activos Intangibles		
	6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
	6200 Obra Pública en Bienes Propios	<b>1,185,955.94</b>	
	6300 Proyectos Productivos y Acciones de Fomento		
	7100 Inversiones Para El Fomento de Actividades Productivas		
	7200 Acciones y Participaciones De Capital		
	7300 Compra de Títulos y Valores		
	7400 Concesion de Préstamos		
	7500 Inversiones En Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos		
	7600 Otras Inversiones Financieras		
	7900 Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
	8100 Participaciones		
	8300 Aportaciones		
	8500 Convenios		
	9100 Amortizacion de la Deuda Pública		
	9200 Intereses de la Deuda Pública		
	9300 Comisiones de la Deuda Pública		
	9400 Gastos de la Deuda Pública		
	9500 Costo por Coberturas		
	9600 Apoyos Financieros		
	9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (adefas)		

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

3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumentos por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos No Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)		132,094,393.77

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

Las cuentas de orden, se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorios contables, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**Contables**

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes Considerados en Comodato

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019  
 (En pesos)

Cuentas Presupuestarias:

<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>SAIDO al 30 de junio de 2019</b>
Ley De Ingresos Estimada	236,679,366.00
Ampliaciones Y Reducciones A La Ley De Ingresos Estimada	1,117,727.00
Ley De Ingresos Por Ejecutar	110,988,307.00
Ley De Ingresos Devengada	124,573,332.00
Ley De Ingresos Recaudada	124,573,332.00
Ingresos Por Aprovechamiento De Tipo Corriente Estimado	
Ampliaciones Y Reducciones De Aprovechamiento De Tipo Corriente	919,384.00
Ingresos Por Aprovechamiento De Tipo Corriente Por Ejecutar	919,384.00
Ingresos Por Aprovechamiento De Tipo Corriente Por Devengados	919,384.00
Ingresos Por Aprovechamiento De Tipo Corriente Por Recaudados	919,384.00
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios Estimada	
Ampliaciones Y Reducciones De Venta De Bienes Y Servicios	46,650.00
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios Por Ejecutar	46,650.00
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios Por Devengados	46,650.00
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios Por Recaudados	46,650.00
Ingresos Derivados De Financiamiento Y Otros Ingresos Financieros Estimados	
Ampliaciones Y Reducciones De Ingresos Derivados De Financiamiento Y Otros Ingresos Financieros Estimados	864,734.00
Ingresos Derivados De Financiamiento Y Otros Ingresos Financieros Por Ejecutar	864,734.00
Ingresos Derivados De Financiamiento Y Otros Ingresos Financieros Por Devengados	864,734.00
Ingresos Derivados De Financiamiento Y Otros Ingresos Financieros Por Recaudados	864,734.00
Ingresos Financieros Estimados	
Ampliación Y Reducción De Ingresos Financieros Estimados	1,857.00
Ingresos Financieros Por Ejecutar	1,857.00
Ingresos Financieros Devengados	1,857.00
Ingresos Financieros Por Recaudados	1,857.00

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

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>SAIDO al 30 de junio de 2019</b>
Presupuesto De Egresos Aprobado	236,679,366.00
Ampliaciones Y Reducciones Al Presupuesto	22,108,269.52
Presupuesto Modificado	258,787,635.52
Presupuesto De Egresos Comprometido	133,377,815.08
Presupuesto De Egresos Devengado	133,377,815.08
Presupuesto De Egresos Ejercido	133,377,815.08
Presupuesto De Egresos Pagado	133,367,398.96

### **NOTAS ACLARATORIAS RESPECTO DE EL SUBEJERCICIO**

En el estado financiero de gasto por categoría programática y en el estado analítico del ejercicio de presupuesto de egresos detallado en sus diferentes clasificaciones como lo son:

- Clasificación por Objeto del Gasto
- Clasificación Administrativa
- Finalidad y Función
- Servicios Personales por Categoría

Fundamentados en los **artículos 6, 7, 9, 46 y Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los criterios aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable** para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la **Ley de Disciplina Financiera** de las Entidades Federativas y los Municipios, **se registran como un “subejercicio” el cual debe entenderse como el recurso correspondiente al importe que tiene el Colegio por ejercer en gasto presupuestado hasta el 30 de junio del presente** derivado del recurso pendiente por radicar de ministraciones de la Federación y el Estado al Colegio atendiendo el calendario de ministraciones para el ejercicio 2019.

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

Los Estados Financieros del ente público, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, así como a las diferentes dependencias de Gobierno que la solicitan.

### PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En relación a la Aportación Federal el 30 de abril la Subsecretaria de Educación Media Superior radicó al Colegio el recurso correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y abril por lo que hasta el mes de mayo se realizaron los pagos de Cuotas Obrero Patronales, Cuotas INFONAVIT, pagos de I.S.R. de Sueldos y Salarios, del mes de marzo 2019 así como para solventar los gastos inherentes a la operación de nuestros planteles.

## AUTORIZACIÓN E HISTORIA

En el año de 1976, dependiente de la Secretaría de Educación Pública se creó la Subsecretaría de Educación e Investigación Tecnológica, para atender la operación y desarrollo de las diversas instituciones federales y como promotora de nuevos sistemas educativos, capaces de dar respuesta a las necesidades sociales, técnicas y productivas del país.

El Sistema de Educación Tecnológica desarrollo en 1991, un sistema descentralizado, denominado Coordinación Nacional de los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos de los Estados, bajo la responsabilidad de los gobiernos de los Estados, el cual ha ido consolidando su operación y ha alcanzado niveles máximos de atención, calidad, eficiencia y eficacia.

En el Estado de Zacatecas, se firma el convenio de coordinación el 14 de octubre de 1997, que tiene por objeto establecer la coordinación entre la Secretaria de Educación y el Gobierno del Estado para la creación, operación y apoyo financiero del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, a efecto de impartir e impulsar la educación media tecnológica, así como realizar la investigación científica y tecnológica en la entidad, propiciando la mejor calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo regional y nacional.

A partir de este convenio, el Gobierno del Estado atiende su compromiso, publicando en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado, No. 69, tomo CVIII, de fecha 29 de Agosto de 1998, el Acuerdo de Creación del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas, constituyéndose este, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Por ello, y de conformidad con el Plan Estatal 1992-1998, nacen los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos (CECyT) en el Estado de Zacatecas, para ofrecer educación media superior en forma de bachillerato tecnológico en los Municipios de Calera de Víctor Rosales, Tlaltenango de Sánchez Román, Río Grande, Fresnillo y Pinos.

Con la finalidad de atender la demanda de bachillerato en las comunidades rurales marginadas en 1999 se establecen los primeros Centros de Educación Media Superior a Distancia (EMSaD) pertenecientes a este Subsistema: Pedregoso y Buenavista de Trujillo. En el 2000 se incorporan tres centros más: Espíritu Santo, Maravillas, Noria de Ángeles y Lobatos. En 2001 y 2002 inician operaciones los centros de La Colorada, La Laguna, Apizolaya, Buenavista, Rancho Grande, El Rucio, El Centro y San Tiburcio.

De esta manera, y cumpliendo con el objetivo de ampliar la cobertura con equidad de la educación media superior ofreciendo oportunidades de acceso a la educación a jóvenes que hayan concluido su educación básica, por lo que a la fecha el colegio cuenta con nueve Planteles CECyT y cuarenta y tres Centros EMSaD, dando un total de cincuenta y dos planteles en todo el Estado de Zacatecas; atendiendo una matrícula total de 7368 alumnos.

La Dirección General se ha preocupado siempre por buscar alternativas que permitan a los alumnos continuar sus estudios, brindarles facilidades de superarse a los que menos posibilidades tienen de salir adelante con su preparación personal y profesional; estas estrategias contribuyen al logro de uno de los objetivos del Colegio: incrementar la permanencia de los alumnos disminuyendo los índices de deserción.

## ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas tiene como objeto:

- I. Impartir e impulsar la educación media superior tecnológica.
- II. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas en la entidad que permitan el avance del conocimiento, el desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y materiales.
- III. Realizar investigaciones científicas y tecnológicas que perciben aportaciones concretas, que a su vez contribuyan al mejoramiento y eficiencia de la producción industrial y de servicios necesarios para el desarrollo regional y nacional.
- IV. Colaborar con los sectores público, social y privado que apoyen el desarrollo tecnológico y social en la entidad.
- V. Promover la cultura universal especialmente la de carácter científico y tecnológico.

### Misión

Ser una institución educativa de nivel medio superior que ofrece bachillerato tecnológico y general, basado en un perfil científico y tecnológico dirigido a la comunidad escolar urbana y rural, con programas de calidad que permiten fomentar el desarrollo de competencias y promover una formación integral basada en honestidad, congruencia, responsabilidad, lealtad, tolerancia y respeto.

### Visión

Somos una institución de educación media superior líder en el Estado de Zacatecas comprometida con los estándares de calidad en:

- La formación de jóvenes competitivos con compromiso social.
- La profesionalización docente.

- Los planes y programas de estudio orientados al desarrollo integral.
- La gestión administrativa, académica y social comprometida para el mejoramiento del aprendizaje.

### **Principal Actividad**

Ofrecer educación media superior en forma de bachillerato tecnológico

### **Mes Fiscal**

Del 01 al 30 de junio de 2019.

### **Régimen Jurídico**

Organismo Público Descentralizado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.

### **Obligaciones Fiscales**

- I. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- II. Declaración informativa mensual de Proveedores.
- III. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- IV. Impuesto sobre nómina.

### **Estructura Organizacional Básica**

Las autoridades del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas serán:

- I.- La Junta Directiva,
- II.-El Director General,
- III.- Un patronato
- IV.- Un Consejo Consultivo de Directores.

## **BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley de Presupuesto y Contabilidad, la Ley Estatal de Planeación y demás disposiciones legales y normatividad aplicables.

Los ingresos por aportaciones y convenios se reconocen en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.

En los gastos se adjuntan los documentos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio.

Las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo son consideradas como egresos del período en que se adquieren, para efectos del Estado de Situación Financiera, registrando en la cuenta de activo que corresponda, resguardando las facturas originales que amparan la propiedad del bien.

### **Reclasificaciones**

Al 30 de junio de 2019, se han estado contabilizando las reclasificaciones, por concepto de la cancelación de los Deudores Diversos tanto de Viáticos como de Gastos Diversos; así como de Proveedores y Acreedores.

## **PROCESO DE MEJORA**

Con la finalidad de lograr una administración de calidad, se opera un sistema eficiente de control en los procesos administrativos y financieros, que permite la obtención de reportes mensuales de los ingresos tanto federales como estatales, comportamiento de consumos de materiales e incidencias del personal, logrando la optimización de recursos y el cumplimiento de la meta establecida para la presentación de informes financieros y de avances del Programa Operativo Anual.

En cuanto a las medidas de austeridad y disciplina presupuestal aplicadas, se procura llevar a cabo la operación del Colegio con el mejor aprovechamiento de los recursos sin deteriorar o mermar la calidad en el servicio hacia la población estudiantil, así como con el puntual cumplimiento del pago de las obligaciones laborales y financieras.

## EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 30 de junio del ejercicio 2019 tenemos un adeudo ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por concepto de retenciones de ISR por el pago de Sueldos y Salarios, Retenciones por Honorarios, ISR de Arrendamiento, Retención de IVA, ISR por asimilables a salarios por un monto de \$134'100,181.54 (Ciento Treinta y Cuatro Millones Cien Mil Ciento Ochenta y Un Pesos 54/100 M.N.), cabe hacer mención que se está contemplando dentro de los Estados Financieros la cantidad aproximada de \$3'174,350.82 (Tres Millones Ciento Setenta y Cuatro Mil Trescientos Cincuenta Pesos 82/100 M.N.) derivada de la revisión del Seguro Social del ejercicio 2009 a la Institución, adeudo que se tiene pendiente de pago ante la Dependencia del Instituto Mexicano del Seguro Social, por el concepto de cuotas obrero patronales, actualizaciones y recargos de dicho ejercicio.

## PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio**

El Desahorro presentado en el Estado de Posición Financiera al 30 de junio de 2019 es por \$-5'688,446.00 (Cinco Millones Seiscientos Ochenta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta y Seis Pesos 00/100 M.N.)

Este desahorro se genera constantemente debido a que la aportación correspondiente al estado aporta menos del 50% del presupuesto autorizado por la Subsecretaría de Educación Media Superior además de que los gastos de capítulo 1000 se ejercen mes con mes, siendo esté el rubro el más representativo del presupuesto.

**ELABORÓ**

  
**L.C. SARA REYES LOZANO**  
**JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS**

**REVISÓ**

  
**DOC. JOSE FRANCISCO ROSALES TORRES**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**AUTORIZÓ**

  
**LIC. ANTONIO ARGUELLES ACOSTA**  
**DIRECTOR GENERAL DEL CECyTEZ**