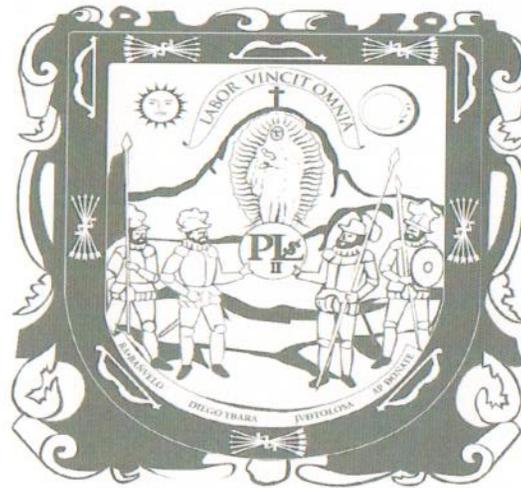


# CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

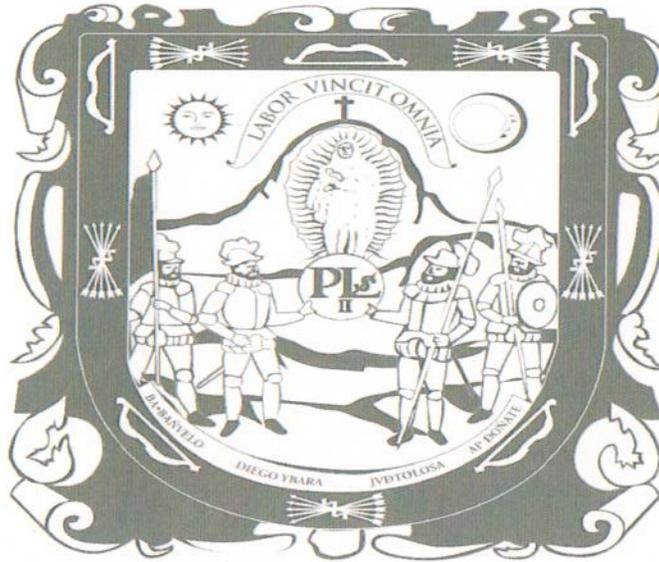


EDUCACIÓN



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



**EDUCACIÓN**



COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

# I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA 2017  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	6,141,471	8,808,233	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	661,432,649	523,518,157
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	41,841,936	29,166,685	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,920	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>48,001,087</b>	<b>38,055,399</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>661,432,649</b>	<b>523,518,157</b>
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	42,240,414	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	-974,822	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>661,432,649</b>	<b>523,518,157</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>94,105,447</b>	<b>91,133,645</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>142,106,534</b>	<b>129,189,044</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>89,129,003</b>	<b>87,296,300</b>
			Aportaciones	43,635,474	44,345,118
			Donaciones de Capital	45,493,529	42,951,182
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>-608,455,117</b>	<b>-481,625,414</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-116,408,923	-111,565,080
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-400,677,142	-285,019,897
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-91,369,053	-85,040,437
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-519,326,114</b>	<b>-394,329,114</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>142,106,534</b>	<b>129,189,044</b>

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

Elaboró.  
  
L.A.E. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

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

Autorizó  
  
Lic. Juan Antonio Ruiz Gilboa  
Director General

**Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas**

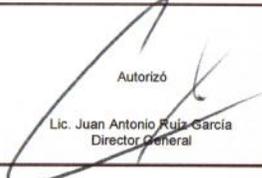
Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>2.522.626</b>	<b>3.620.538</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>568.138.396</b>	<b>569.103.900</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	551.179.613	555.273.929
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	797.733	2.888.940
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	16.161.050	10.941.032
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1.235.881	1.602.765	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1.286.745	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
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>449.155.525</b>	<b>453.828.059</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	422.546.887	453.828.059	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	26.608.638	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>51.322</b>	<b>90.223</b>	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	3	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>451.729.473</b>	<b>457.538.820</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>568.138.396</b>	<b>569.103.900</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-116.408.923</b>	<b>-111.565.080</b>

<sup>1</sup> 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. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

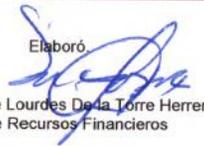
Revisó.  
  
C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña  
Director Administrativo

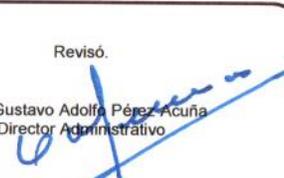
Autorizó  
  
Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

**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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	-85.040.437	0	0	-85.040.437
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	87.296.300	-370.060.334	-111.565.080	0	-394.329.114
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	1.832.703	0	0	0	1.832.703
Aportaciones	-709.645	0	0	0	-709.645
Donaciones de Capital	2.542.347	0	0	0	2.542.347
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	-115.657.245	-4.843.843	0	-120.501.088
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-116.408.923	0	-116.408.923
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-115.657.245	111.565.080	0	-4.092.165
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	89.129.003	-485.717.578	-116.408.923	0	-512.997.499

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

Elaboró  
  
 L.A.E. Ma. de Lourdes Deda Torre Herrera  
 Jefe de Recursos Financieros

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

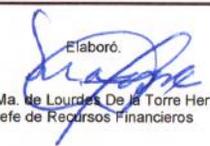
Autorizó  
  
 Lic. Juan Antonio Ruíz García  
 Director General

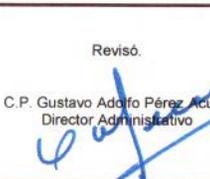
(Pesos)

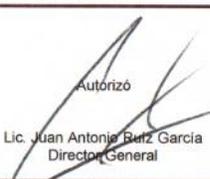
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>3.704.384</b>	<b>16.621.875</b>	<b>PASIVO</b>	<b>137.914.492</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>2.729.562</b>	<b>12.675.251</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>137.914.492</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	2.666.762	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	137.914.492	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		12.675.251	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62.800	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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>974.822</b>	<b>3.946.624</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3.890.944	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	974.822	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>2.542.347</b>	<b>127.539.348</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>2.542.347</b>	<b>709.645</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones		709.645
			Donaciones de Capital	2.542.347	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>126.829.703</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		4.843.843
			Resultados de Ejercicios Anteriores		115.657.245
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6.328.616
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.  
  
L.A.E. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

Revisó.  
  
C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña  
Director Administrativo  
Contable/4

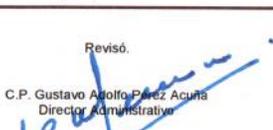
Autorizó  
  
Lic. Juan Antonio Betz García  
Director General

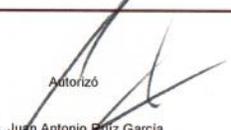
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>451.729.473</b>	<b>457.538.820</b>	<b>Origen</b>	<b>974.822</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	974.822	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>3.946.624</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1.235.881	1.602.765	Bienes Muebles	3.890.944	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1.286.745	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	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-2.971.802</b>	<b>0</b>
Participaciones y Aportaciones	422.546.887	453.828.059	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	26.608.638	0	<b>Origen</b>	<b>137.977.292</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	51.322	90.223	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>568.138.396</b>	<b>569.103.900</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	551.179.613	555.273.929	Externo	0	0
Materiales y Suministros	797.733	2.888.940	Otros Orígenes de Financiamiento	137.977.292	0
Servicios Generales	16.161.050	10.941.032	<b>Aplicación</b>	<b>139.504.954</b>	<b>0</b>
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	139.504.954	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-1.527.662</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-120.908.387</b>	<b>-111.565.080</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>8.808.233</b>	<b>0</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>6.141.471</b>	<b>8.808.233</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-116.408.923</b>	<b>-111.565.080</b>			

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

Elaboró.  
  
L.A.E. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

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

Autorizó  
  
Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

(Pesos)

**Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>129.189.044</b>	<b>1.373.734.879</b>	<b>1.360.817.388</b>	<b>142.106.534</b>	<b>12.917.491</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>38.055.399</b>	<b>1.369.788.254</b>	<b>1.359.842.566</b>	<b>48.001.087</b>	<b>9.945.688</b>
Efectivo y Equivalentes	8.808.233	870.870.952	873.537.714	6.141.471	-2.666.762
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29.166.685	498.851.070	486.175.819	41.841.936	12.675.250
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	76.720	66.233	129.033	13.920	-62.800
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>91.133.645</b>	<b>3.946.624</b>	<b>974.822</b>	<b>94.105.448</b>	<b>2.971.803</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52.760.269	0	0	52.760.269	0
Bienes Muebles	38.349.470	3.890.944	0	42.240.414	3.890.944
Activos Intangibles	23.906	55.680	0	79.586	55.680
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	974.822	-974.822	-974.822
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. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

Revisó.

C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña  
Director Administrativo

Contable/ 6

Autorizó

Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General



**Cuenta Pública 2017**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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 Corto Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	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>523.518.157</b>	<b>661.432.649</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		523.518.157	661.432.649
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>523.518.157</b>	<b>661.432.649</b>

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

Elaboró.  
  
 L.A.E. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
 Jefe de Recursos Financieros

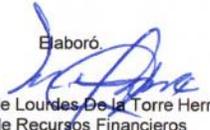
Revisó.  
  
 C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña  
 Director Administrativo  
 Contable/7

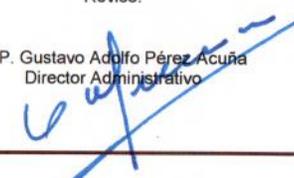
Autorizó  
  
 Lic. Juan Antonio Ruiz García  
 Director General

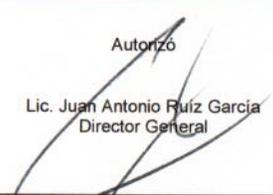
**Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas**

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Demandas C19 y C24 de Nómina	\$ 10.000.000,00	10.000.000,00
	Laudos	14.830.000,00	14.830.000,00
<b>Suma total</b>		<b>24.830.000</b>	<b>24.830.000</b>

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

Elaboró.  
  
L.A.E. Ma. de Lourdes De la Torre Herrera  
Jefe de Recursos Financieros

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

Autizó  
  
Lic. Juan Antonio Ruiz García  
Director General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$	6,141,471.17
EFFECTIVO PLANTELES	\$	5,387,438.93
EFFECTIVO OFICINAS GENERALES		
FONDO REVOLVENTE OFICINAS	\$	-

**BANCOS/TESORERÍA.**-El monto de esta cuenta es de \$754,032.24 y representa el saldo contable al 31 de Diciembre del 2017, se integre de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	DESCRIPCIÓN	\$	754,032.24
824018375	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso estatal	\$	221,671.46
326496455	BANORTE	Recurso Federal vía ramo 23	\$	210.00
326496512	BANORTE	Recurso Federal vía ramo 11	\$	1,791.81
311951727	BANORTE	En esta cuenta se deposita el recurso federal para Gasto de Operación	\$	-
515049888	BANORTE	Se utiliza para pagar la nómina	\$	38,079.52
515049897	BANORTE	Se utiliza para pago a proveedores	\$	176,453.52
519055430	BANORTE	Se utiliza para el registro de ingresos propios y pago a proveedores	\$	201,131.99
326496361	BANORTE	Se utiliza para el registro de los depósitos realizados por el IMSS por incapacidades médicas	\$	100,894.36
109542175	BACOMER	Se utiliza para el gasto de operacion con recurso federal	\$	8,450.92
152869969	BANCOMER	Se utiliza para el pago de Nómina	-\$	3,122.39
1033-2	INVERLAT	No tiene movimiento desde diciembre 2014 y se utilizó para pago dem I.M.S.S.	\$	8,471.05

**EFFECTIVO.**-El saldo de \$5'387,438.93 al 31 de diciembre 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 observacion de Auditoría al Ejercicio 2016 y por parte de la Auditoría Superior del Estado, se está solicitando la depuración de este saldo.

**FONDO REVOLVENTE:** Por lo que se refiere a la Dirección General se cancelaron los dos fondos revolventes debido al término del Ejercicio Fiscal 2017, viáticos y gastos menores(caja chica), cada uno por un monto de \$10,000.00

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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 instauró 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 cual fue suspendido debido a que por la Auditoría del IMSS, está bajo su resguardo documentación correspondiente, a los Ejercicios 2009, 2010 y 2011. El monto de los \$41'841,935.65 se integra de la siguiente manera:

1.- Quedo un saldo pendiente de recibirse de la Federación por **\$30'637,914.09** correspondiente a la Modificación del Convenio de Ejecución del Anexo "A" y "B"

**2.- Adeudos de presidencias y dependencias por personal comisionado**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1122	4213	20	Federación	\$ 30,637,914.09
1123	20	0	<b>MAESTROS COMISIONADOS</b>	\$ 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 Zacarías 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**

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
2 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUNA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	30	0	<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>	<b>\$ 240,968.60</b>
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
1123	30	10	Felipe Monsivais Aguayo	\$ 11,599.54
1123	30	11	Miguel Angel Sosa	\$ 912.48
1123	30	12	Julio Cesar García	\$ 5,867.73
1123	30	13	Juan Valdés Valdés	\$ 28,346.43
1123	30	14	Antonio de la Torre Escudero	\$ 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	25	Veronica Ortiz Gutiérrez	\$ 0.24

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	40	0	<b>GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)</b>	<b>\$ 143,634.71</b>
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	\$ 1,176.00
1123	40	20	Rogelio Rivera Ruíz	\$ 5,000.00
1123	40	21	Ramiro Fabian Torres	\$ 1,350.00

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
3 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUNA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1123	50	0	OTROS (DEUDORES DIVERSOS)	\$ 4,321,832.82
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  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
4 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

1123	50	43	PENSION ALIMENTICIA	\$	61,122.45
1123	50	44	INFONACOT	\$	38,793.50
1123	50	45	TESTIMONIO 13	\$	550.00

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1129	0	0	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ -
1129	10	0	Subsidio al Empleo	\$ -
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>				<b>\$ 41,841,935.65</b>

4.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

Nivel 1	N-1	Nivel 3	Nombre	Saldo
1131	10	0	ANT. PRESTAC DE SERVICIOS	\$ 13,920.00
1131	10	1	Tereso González Hernández	\$ 13,920.00

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
1233	0	0	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 52,260,268.99
1233	1	0	Edificios	\$ 52,260,268.99
<b>TOTAL BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>				<b>\$ 52,760,268.99</b>

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
5 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1241	0	0	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 31,855,818.64
1241	1	0	<b>Muebles de Oficina y Estantería</b>	\$ 30,772,398.65
1241	1	1	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERÍA	\$ 8,355,692.57
1241	1	2	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERÍA	\$ 646,983.70
1241	1	3	EQ. COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA EDUCACIÓN	\$ 21,744,775.38
1241	1	9	Otro Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,947.00
1241	1	489	<b>EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 22,832.00
1241	1	489	Trituradora de Uso Rudo	\$ 18,065.00
1241	1	489	Impresora Multifuncional	\$ 4,767.00
1241	3	0	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA</b>	\$ 60,587.99
1241	3	489	Impresora Laser Jet	\$ 9,921.99
1241	3	489	Dos CPU	\$ 14,270.00
1241	3	489	Compra de Monitor de 24"	\$ 2,858.00
1241	3	489	Compra de Impresora Lasser	\$ 7,190.00
1241	3	489	Equipo de computo	\$ 26,348.00
1241	4	0	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 1,000,000.00
1241	4	1	Equipo de Vigilancia	\$ 1,000,000.00
1242	0	0	<b>MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO</b>	\$ 2,783,891.06
1242	1	0	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 938,818.89
1242	3	0	Camaras fotográficas y de video	\$ 18,518.60
1242	9	0	<b>OTRO MOB Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO</b>	\$ 1,826,553.57
1242	9	1	OTROS EQ EDUCAC Y RECREATIVO	\$ 1,528,629.17
1242	9	2	REMODELACION Y EQUIPAMIENTO DE LAB	\$ 297,924.40
1243	0	0	<b>EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO</b>	\$ 886,702.15
1243	1	0	<b>EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$ 242,730.65
1243	1	1	EQ. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 242,730.65
1243	2	0	<b>INSTR. MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$ 643,971.50
1243	2	1	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 643,971.50
1244	0	0	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	\$ 6,034,373.06

1244	1	0	<b>Equipo de Transporte</b>	\$	<b>6,034,373.06</b>
1244	1	1	<b>Oficinas Generales</b>	\$	<b>4,013,164.50</b>
1244	1	1	X trail (oficinas generales)	\$	145,000.00
1244	1	1	VW sedan (oficinas generales)	\$	68,491.00
1244	1	1	Xpress van (oficinas generales)	\$	175,000.00
1244	1	1	Pick up (oficinas generales)	\$	145,454.00
1244	1	1	Suburban 1996 (oficinas generales)	\$	172,000.00
1244	1	1	Suburban 2002 (oficinas generales)	\$	350,000.00
1244	1	1	Voyager 1999 (oficinas generales)	\$	50,000.00
1244	1	1	Autobús ford (oficinas generales)	\$	13,897.69
1244	1	1	Camioneta Equinox (Dirección Gral.)	\$	248,386.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. gral.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Tsuru GA16735209W (Dir. Gral.)	\$	96,334.00
1244	1	1	Autobús Internacional 2011 (Of. Grales.)	\$	2,142,367.81
1244	1	1	Camioneta Honda 2012 (Dir.Gral.)	\$	309,900.00
<b>1244</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>Planteles</b>	<b>\$</b>	<b>2,021,208.56</b>
1244	1	2	PLANTEL Zacatecas	\$	210,854.69
1244	1	2	Autobús Famsa (P. Zacatecas)	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1987 (P.Zacatecas)	\$	58,957.00
1244	1	2	CAMIONETA NISSAN 2000 (P. ZACATECAS)	\$	138,000.00
1244	1	2	PLANTEL Ermita de Guadalupe	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús GMC 1967 (P.Ermita de gpe.)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ojocaliente	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird (P.Ojocaliente)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Sain Alto	\$	225,854.69
1244	1	2	Minibús coll 1992 (P. San Alto)	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1989 (P.Sain Alto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Voyager chrysler 2000(P.Sain Alto)	\$	153,000.00
1244	1	2	PLANTEL Chalchihuites	\$	159,957.00
1244	1	2	Sedan Nissan 2005 (P.Chalchihuites)	\$	101,000.00
1244	1	2	Autobús Thomas 1986 (P.Chalchihuites)	\$	58,957.00
1244	1	2	PLANTEL Miguel Auza	\$	2.00
1244	1	2	Tsuru nissan 2002 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	Van Chrysler 1978 (P.Miguel Auza)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Villa García	\$	1.00
1244	1	2	Vagoneta dodge 1990 (P. Villa García)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Morelos	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús IHC 1991 (P. Morelos)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Ignacio Allende	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús thomas 1989 (P. Ignacio Allende)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Pozo de Gamboa	\$	78,972.50
1244	1	2	Autobús dodge 1988 (P. Pozo de Gamboa)	\$	78,972.50
1244	1	2	PLANTEL Joaquin Amaro	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús ford 1992(P. Joaquin Amaro)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Mezquital del Oro	\$	1.00
1244	1	2	Pick up toyota 1995 (P.Mexquital del Oro)	\$	1.00

ELABORÓ

MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA

7 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO BÉREZ ACUÑA

AUTORIZO  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

1244	1	2	PLANTEL Apozol	\$	13,897.69
1244	1	2	Van Dodge 1992 (P.Apozol)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cd. Cuauhtémoc	\$	90,000.00
1244	1	2	Camión (Cd. Cuauhtemoc)	\$	90,000.00
1244	1	2	PLANTEL Valparaiso	\$	169,000.00
1244	1	2	Suburban GM 1995 (P. Valparaiso)	\$	169,000.00
1244	1	2	PLANTEL Sombrerete	\$	121,897.69
1244	1	2	Pick up GM 1998 (P. Sombrerete)	\$	108,000.00
1244	1	2	Minibús Ford 1989 (P. Sombrerete)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Cañitas de Felipe Pescador	\$	13,898.69
1244	1	2	Van GMC (P. Cañitas de Felipe Pescador)	\$	1.00
1244	1	2	Autobús Internacional 1987 (P.Cañitas de Felipe P.	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Loreto	\$	13,898.69
1244	1	2	Autobús Dina 1982 (P. Loreto)	\$	13,897.69
1244	1	2	Van dodge 1998 (P. Loreto)	\$	1.00
1244	1	2	PLANTEL Jiménez del Teúl	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 (P. Jimenez del Teúl)	\$	13,897.69
1244	1	2	PLANTEL Roberto Cabral del Hoyo	\$	60,000.00
1244	1	2	Pick up GM 1992 (P. Roberti Cabral del Hoyo)	\$	60,000.00
1244	1	2	PLANTEL El Fuerte	\$	120,000.00
1244	1	2	Van Ford 1993 (P. El Fuerte)	\$	120,000.00
1244	1	2	OTROS PLANTELES	\$	659,586.78
1244	1	2	Autobus internacional	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Chevy van chrysler 1989	\$	1.00
1244	1	2	Autobús thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Thomas 1988 IZLP	\$	13,897.69
1244	1	2	Camioneta nissan 1989	\$	1.00
1244	1	2	Suburban chevrolet 1976	\$	1.00
1244	1	2	Autobús NEOPL 1983	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985	\$	13,897.69
1244	1	2	Minibús chevrolet 1982	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1992 IZLT77	\$	58,957.00
1244	1	2	Autobús chevrolet 1985 IZL	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús Ford 1967 ZLNN3	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús blue bird 1989	\$	13,897.69
1244	1	2	Van plymouth 1990	\$	1.00
1244	1	2	Autobús blue bird 1986	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1987	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús mercedes 1990	\$	13,897.69
1244	1	2	Autobús internacional 1988 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

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
8 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLEO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

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	<b>MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMTTAS</b>	\$	<b>588,681.06</b>
1246	2	0	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	\$	<b>17,805.33</b>
1246	2	1	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	17,805.33
1246	5	0	<b>EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNCACION</b>	\$	<b>165,590.59</b>
1246	5	1	EQ. Y APTTOS DE COMUNICACION	\$	165,590.59
1246	6	1	<b>MAQ. Y EQ. ELECTRICO Y ELECTRONICO</b>	\$	<b>70,460.55</b>
1246	7	0	<b>HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS</b>	\$	<b>334,824.59</b>
1246	7	1	HERRAMIENTAS	\$	314,584.59
1246	7	2	REFACCIONES	\$	20,240.00
1247	0	0	<b>Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiososo</b>	\$	<b>90,947.89</b>
1247	1	0	Bienes artisticos y culturales	\$	90,947.89
			<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	\$	<b>42,240,413.86</b>

#### 7.- Activos Intangibles

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1251	0	0	Software	\$ 79,586.40
1251	1	0	Software	\$ 23,906.40
1251	1	489	SISTEMA INFORMATIVO DE TIMBRADO DE NOMINA	\$ 55,680.00
			<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$ <b>79,586.40</b>

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
9 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA

**8.- Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
1263	0	0	Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles	\$974,821.67
1263	10	0	DONACIONES DE CAPITAL	\$265,177.15
1263	10	1	BIENES MUEBLES POR DONACION	\$265,177.15
1263	10	1	MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN	\$253,393.47
1263	10	1	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. Mobiliario	\$19,281.84
1263	10	1	Equipo de computo	\$131,691.66
1263	10	1	Eq.educacional y recreativo	\$102,419.97
1263	10	1	MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	\$11,783.68
1263	10	1	Herramientas	\$11,783.68
1263	20	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICION	\$709,644.52
1263	20	1	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$506,701.64
1263	20	1	EQ. DE OFNA Y ESTANTERIA. MOBILIARIO	\$24,250.98
1263	20	1	Equipo de computo	\$482,450.66
1263	20	2	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$202,942.88
1263	20	2	Eq. educ. y recreativo	\$65,286.96
1263	20	2	Otros mob. y eq. educacionales	\$137,655.92
<b>Total de Depreciacion Acumulada De Bienes Muebles</b>				<b>\$974,821.67</b>

8.- Pasivo Circulante. El saldo a Diciembre es de \$661'432,648.72 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	\$ 38,516,902.60
2111	1	0	Sueldos por pagar	\$ 3,614,126.36
2111	7	0	BONO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA (Saldo por depurar correspondiente al Ejercicio 2015)	\$ 578,394.77
2111	8	0	DIAS ECONOMICOS NO DISFRUTADOS (Saldo por depurar correspondiente al Ejercicio 2015)	\$ 727,980.77
2111	1229	6	Asimilados a Salarios	\$ 6,911.85
2111	1231	14	Bonos de Puntualidad y Asistencia y Permisos Económicos No Disfrutados (Ejercicio 2017)	\$ 9,758,668.75

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
10 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

2111	1231	14	Jubilaciones y Retiros Voluntarios	\$	23,830,820.10
<b>2112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>10,299,070.49</b>
2112	1	0	Sofia Ajendra Esqueda Peña	\$	464.00
2112	2	0	Nohemí Buenrostro Gandara	\$	2,244.60
2112	23	0	Manuel Chacón Juárez	\$	39,440.00
2112	24	0	Fanny Zulema Campos Sánchez	\$	104,400.00
2112	26	0	David Quemada Alvarado	\$	48,851.41
2112	519	5	Gerardo Mauricio Díaz Padilla	\$	4,034.97
2112	1219	9	Rita Ramírez Tobanche	\$	53,800.00
2112	1226	10	ISSSTEZAC Servicios	\$	38,700.00
2112	1231	9	Impuesto sobre Nómina (Secretaría de Finanzas)	\$	9,994,006.51
2112	1231	9	JIAPAZ	\$	682.00
2112	1231	9	Comisión Federal de Electricidad	\$	12,447.00
<b>2113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CONTRATISTAS</b>	<b>\$</b>	<b>134,921.05</b>
2113	1	0	Eduardo H. Medina Ruíz	\$	134,921.05
<b>2117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$</b>	<b>465,013,189.16</b>
<b>2117</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>I.S.R.</b>	<b>\$</b>	<b>110,533,003.04</b>
2117	10	1	Retención Sueldos y Salarios	\$	110,528,303.24
2117	10	2	Retención por honorarios	\$	2,999.85
2117	10	3	Ret. asimilados a salarios	\$	1,699.95
2117	10	4	Retención por arrendamiento	\$	-
<b>2117</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>I.M.S.S.</b>	<b>\$</b>	<b>100,320,790.09</b>
2117	20	1	Cuota I.M.S.S.	\$	1,276,391.88
2117	20	2	Excedente 3 SMGDF	\$	193,466.38
2117	20	3	Prestaciones en dinero	\$	280,658.89
2117	20	4	Gastos medicos pensionados	\$	420,989.01
2117	20	5	Riesgo de trabajo	\$	189,995.22
2117	20	6	Invalidez y vida	\$	701,650.18
2117	20	7	Guardería y prestaciones	\$	295,430.60
2117	20	8	CRÉDITO FISCAL IMSS 2009 - 2011	\$	96,962,207.93
<b>2117</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>S.A.R.</b>	<b>\$</b>	<b>1,857,086.63</b>

2117	30	1	Retiro	\$	595,326.14
2117	30	2	Cesantia en edad avanzada y vejez	\$	1,261,760.49
<b>2117</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>I.S.S.T.E.Z.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>251,469,831.50</b>
2117	40	1	Cuotas ISSSTEZAC	\$	60,049,441.21
2117	40	2	Prestamos a corto plazo	\$	1,040,684.52
2117	40	3	Aval ISSSTEZAC	\$	37,259.75
2117	40	4	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	2,495,934.60
2117	40	5	Otros creditos	\$	146,190.83
2117	40	6	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	181,521,641.09
2117	40	7	Prestamo mediano plazo	\$	6,178,679.50
<b>2117</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>INFONAVIT</b>	<b>\$</b>	<b>2,689,564.53</b>
2117	50	1	Aportac.patronales s/credito	\$	1,163,725.12
2117	50	2	Aport.patronales c/credito	\$	324,589.23
2117	50	3	Amortización	\$	1,201,250.18
<b>2119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$</b>	<b>145,611,478.79</b>
<b>2119</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>PLANTELES</b>	<b>\$</b>	<b>505,200.00</b>
2119	10	1	P. Victor Rosales	\$	500,200.00
2119	10	2	P. Morelos	\$	5,000.00
<b>2119</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>DEDUCCIONES NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>935,016.21</b>
2119	20	1	Cuotas Supdacobaez	\$	53,860.77
2119	20	2	Inasistencias	\$	-
2119	20	3	Seguro de autos (HDI)	\$	20,097.00
2119	20	4	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$	309.00
2119	20	5	Plan previsor	\$	20,305.00
2119	20	6	Cuotas partidarias	\$	300.00
2119	20	7	Cuotas INFONAVIT	\$	-
2119	20	9	Seguro de vida	\$	585,540.00
2119	20	10	Descuentos varios	\$	39,843.33
2119	20	11	Otras deducciones	\$	-
2119	20	13	Seguro solidario	\$	11,370.40
2119	20	14	PENSIONES ALIMENTICIAS	\$	90,452.20
2119	20	15	INFONACOT	\$	76,704.81
2119	20	16	CUOTAS SINDICALES SNTE	\$	36,233.70
2119	20	17	APARATOS ORTOPEDICOS	\$	-
<b>2119</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>F.A.P</b>	<b>\$</b>	<b>2,582,449.97</b>

2119	30	1	Descuentos F.A.P.	\$	1,687,609.56
2119	30	2	Aportaciones F.A.P.	\$	710,880.79
2119	30	3	Aport.Ext. F.A.P.	\$	183,959.62
2119	30	4	AVAL FAP	\$	-
<b>2119</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>F.A.C.</b>	<b>\$</b>	<b>1,278,648.05</b>
2119	40	1	Descuentos F.A.C.	\$	1,108,607.16
2119	40	2	Aportaciones F.A.C.	\$	170,040.89
<b>2119</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>FONDO MUTUALISTA</b>	<b>\$</b>	<b>96,127.21</b>
2119	50	1	APORT. AL FONDO MUTUALISTA	\$	45,055.00
2119	50	2	APORT. EXT FONDO MUTUALISTA	\$	6,866.86
2119	50	3	PTTOS MUTUALISTA	\$	44,205.35
<b>2119</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>\$</b>	<b>140,214,037.35</b>
2119	60	1	SUPDACOBAEZ	\$	-
2119	60	2	Uniformes deportivos	\$	104,253.20
2119	60	3	Secretaría de Finanzas	\$	90,116,218.13
2119	60	4	F.A.P.	\$	141,696.09
2119	60	5	Fideicomiso 24918	\$	48,712,030.84
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	\$	-
2119	60	13	Curso ingles (Sabatino)	\$	400.00
2119	60	14	SEFIN	\$	-
2119	60	15	INTERINATOS IMSS	\$	24,889.11
2119	60	16	UNIFORMES DEPORTIVOS	\$	910.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>				<b>\$</b>	<b>661,432,648.72</b>

**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. Se deberá solicitar permiso para depurar estos saldos. Para el Cierre del presente ejercicio fiscal, el importe se incrementó por el pasivo de Jubilaciones, Liquidaciones y Retiros voluntarios, así como el devengo de los Bonos de Puntualidad y Asistencia y Días Económicos No disfrutados, los cuales se pagan en enero 2018.

**Proveedores.-** El monto se integra principalmente por adeudos a proveedores de servicios, de los cuales está pendiente el pago para el mes de Enero 2018, y en otros casos hay que realizar el ajuste contable correspondiente. El saldo se incrementó debido a la Partida de Impuesto sobre Nómina, la cual se encuentra en el Capítulo 3000 partida 3981.

**Retenciones y Contribuciones.-Corresponde al impuesto retenido a los trabajadores al mes de Diciembre 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 que los adeudos que tiene el Colegio con otras instituciones representan un grave problema para los trabajadores en caso de no cubrirse, ya que son de Seguridad Social y la Secretaría de Finanzas quien es la fuente de recursos de la Institución no ha estado apoyando con el presupuesto correspondiente para solventar los adeudos, aún cuando es su obligación cumplir con el convenio de financiamiento. Los adeudos mas fuertes son los siguientes:

**ISSSTEZAC.-**AL mes de Diciembre hay un adeudo de **\$251'469,831.50**; 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 17.78% 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 **\$181'521,641.09** así como las cuotas de los trabajadores y los descuentos realizados a los trabajadores por los servicios que presta el instituto y que a la fecha el importe es de **\$69'948,190.41** 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 al que están adheridos, mismo que asciende a la cantidad de **\$48'712,030.84** y al igual que al ISSSTEZAC se corre el riesgo de que se pierda el beneficio. Actualmente se está solicitando la ratificación al Plan mediante la firma de un convenio que no se ha suscrito.

**SECRETARÍA DE FINANZAS.-**Se tiene un adeudo de **\$88'837,416.72** el cual proviene de Ejercicios anteriores, y que fueron otorgados como préstamo para cubrir compromisos de nómina; ya que el recurso estatal autorizado y calendarizado es menor al requerido conforme a lo estipulado normativamente, así como un **\$1'278,801.41** que se otorgó como adelanto de política salarial 2017, dando un total de **\$90'116,218.13**. Cabe señalar que el Colegio ha realizado 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 auditoria 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 Diciembre es de **\$110'533,003.04** y representa los enteros pendientes al cierre del 2015, 2016 y 2017; 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 periodos 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 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 septiembre 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. Cabe señalar que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público notificó al Colegio de la Afectación de Participaciones Federales al Estado, por un monto de **\$34'044,714.00** de los cuales, la Secretaría de Finanzas, nos ha retenido de las Aportaciones Estatales a Colegio de Bachilleres, **\$17'631,499.00**

**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 y retiro voluntario por un monto aproximado de \$23'830,820.10, que por el presupuesto deficitario de la Institución impide que se provisione en los Estados Financieros. Para el caso de los trabajadores que solicitaron el retiro voluntario apegados al programa de Gobierno del Estado, no se le ha pagado ya que el mismo estado no ha aportado el monto correspondiente que asciende a \$3'000,000.00 aproximadamente.

**Pasivos Contingentes.**- Se estima un monto de \$24'830,000.00 entre demandas laborales y laudos

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**9.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.**- El saldo de \$89'129,002.65 y se integra de la siguiente manera:

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

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
15 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$5,951,533.06</b>
3110	20	4	Vehículo	\$5,951,533.06
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>5</b>	<b>MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$389,812.78</b>
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
<b>3110</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>BIENES INTAGIBLES</b>	<b>\$23,906.40</b>
3110	20	6	SOFTWARE	\$23,906.40

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
<b>3120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>\$45,493,529.02</b>
<b>3120</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>INMUEBLES POR DONACIÓN</b>	<b>\$39,925,417.56</b>
3120	10	1	Edificios	\$14,470.88
3120	10	2	Terrenos	\$39,910,946.68
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>BIENES MUEBLES POR DONACION</b>	<b>\$5,568,111.46</b>
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>MOB. Y EQ. DEADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$4,764,167.07</b>
3120	20	1	Mobiliario	\$776,197.26
3120	20	1	Eq. de administración	\$357,617.84
3120	20	1	Equipo de computo	\$3,359,686.98
3120	20	1	Eq.educacional y recreativo	\$49,170.10
3120	20	1	Otro Mobiliario y Equipo	\$156,547.59
3120	20	1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$64,947.30
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>EQ. INST. MEDICO Y DE LAB.</b>	<b>\$539,936.49</b>
3120	20	2	Instrumento medico y de laboratorio	\$400,450.00
3120	20	2	Eq. medico y de laboratorio	\$139,486.49
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$177,500.00</b>
3120	20	3	Vehículo	\$177,500.00
<b>3120</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$86,507.90</b>
3120	20	4	Herramientas	\$86,507.90
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				<b>\$ 89,129,002.65</b>

10.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado.- El saldo es de **-\$566'222,351.40** y se integra por el resultado de ejercicio anteriores, **rectificación de ejercicios anteriores** y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

3210	0	0	Resultado del Ejercicio		<b>-\$116,408,922.81</b>
<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>		<b>Saldo</b>
3220	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores		<b>-\$400,677,141.55</b>
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		-\$55,065,636.97
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2013		-\$61,784,246.35
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2014		-\$66,277,214.78
3220	0	0	Resultado de ejercicio 2015		-\$91,916,572.03
3220	0	0	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (2016)		-\$115,847,358.04
<b>Nivel 1</b>	<b>N-2</b>	<b>Nivel 3</b>	<b>Nombre</b>		<b>Saldo</b>
3250	0	0	Rect. de Resultados de Ejerc. Anteriores		<b>-\$91,369,052.61</b>
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
3250	0	10	Rectificaciones ejercicio 2016		-\$6,328,615.71
<b>TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO</b>					<b>-\$608,455,116.97</b>

Ahorro/Desahorro neto del ejercicio.- El saldo **-\$116'408,922.81** representa el desahorro al mes de Diciembre 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 el cual **-\$400'677,141.55**

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 **\$91'369,052.61** 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

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
17 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

### 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 Diciembre, a la fecha la Aportación Federal es mayor que la estatal por un monto de \$98'902,120.22

### Otros Ingresos Y beneficios.-

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

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
4169	0	0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 1,235,881.29
4173	0	0	Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,286,745.00
4213	10	0	Recurso Estatal	\$ 161,822,383.46
4213	20	0	Recurso Federal	\$ 260,724,503.68
4223	0	0	Recurso Federal Ramo 11	\$ 26,608,638.00
4311	0	0	Intereses ganados de valores	\$ 2.14
4399	0	0	Otros Ingresos Y beneficios varios	\$ 51,318.90
<b>SUMA INGRESOS</b>				<b>\$451,729,472.47</b>

### 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 \$568'138,395.83

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

- 1.- Percepciones quincenales de Enero-Diciembre
- 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
- 7.- Prima Vacacional segundo período pagada en Julio conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y El Contrato Colectivo de Trabajo

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
18 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO BUIZ GARCÍA

- 8.- Bono de Puntualidad y Asistencia primer período, conforme lo estipula el documento de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo de Trabajo.
- 9.- Incremento Salarial del 3.08% con retroactivo al mes de Febrero
- 10.- Ajuste Salarial según Convenio firmado a los 15 días del mes de septiembre.
- 11.- Bono de Inicio y Bono de Organización
- 12.- Bono de Útiles Escolares
- 13.- En el mes de Noviembre, se pagó el Estímulo po Antigüedad
- 14.- En este mes se pagó el Aguinaldo, prima vacacional, ajuste de calendario, días festivos, canasta navideña, bono administrativo y otras prestaciones.

**SERVICIOS PERSONALES**

Nivel 1	N-2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5111	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$ 178,059,678.19
5112	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$ 740,928.83
5113	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 136,329,660.60
5114	0	0	Seguridad Social	\$ 116,754,722.22
5115	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 104,441,829.68
5117	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 14,852,793.04
<b>SUMA SERVICIOS PERSONALES</b>				<b>\$ 551,179,612.56</b>

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	SALDO
5121	0	0	Mat. de Admon, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 400,204.88
5122	0	0	Alimentos y Utensilios	\$ 114,608.46
5124	0	0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 14,832.80
5125	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 2,420.60
5126	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 243,071.49
5127	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deport.	\$ 1,720.00
5129	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 20,874.86
<b>SUMA MATERIALES</b>				<b>\$ 797,733.09</b>

**SERVICIOS GENERALES**

Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Nombre	Saldo
5131	0	0	Servicios Básicos	\$ 1,006,231.36
5132	0	0	Servicios de Arrendamiento	\$ 24,882.96
5133	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 655,885.17
5134	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 380,941.69
5135	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 87,728.57
5136	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 61,604.35
5137	0	0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 371,352.90

5138	0	0 Servicios Oficiales	\$	302,346.13
5139	0	0 Otros Servicios Generales	\$	13,270,077.05
<b>SUMA SERVICIOS GENERALES</b>			\$	<b>16,161,050.18</b>
<b>TOTAL DE GASTO</b>			\$	<b>568,138,395.83</b>

**AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.-** Al mes de Diciembre el Desahorro de la Gestión es de **-\$116'408,922.81** lo que implicó el dejar de pagar el impuesto, el ISSSTEZAC, la Previsión Social, actualizar el salario base de cotización para el IMSS, Impuesto sobre Nómina, Retiros y Jubilaciones entre otros; reiterando nuevamente que ésto 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, al mes de diciembre la federación ha aportado más que el estado un importe de \$125'510,758.22

#### ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

**PATRIMONIO CONTRIBUIDO.-** Al mes de Diciembre el importe es de \$89'129,002.65 y representa el monto de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Institución

**PATRIMONIO GENERADO.-** Al mes de Diciembre el importe es de **-\$608'455,116.97** que representa el monto del Deficit de Ejercicios Anteriores, (diferencia de Ingresos- Egresos). Tiene su origen en lo que ha dejado de aportar el Estado en Ejercicios Anteriores

#### NOTAS DE MEMORIA

#### PRESUPUESTARIAS

- 1.- El presupuesto Estatal Autorizado para el presente ejercicio fiscal es de **\$161'822,383.46**
- 2.- El presupuesto Federal Autorizado para el presente ejercicio fiscal es de **\$287'333,141.68**
- 3.- Hay una diferencia demás en la Federación con respecto al Estado por un importe de **\$125'510,758.22**
- 4.- La Autorización del Presupuesto Federal, hasta el mes de Abril, NO había sido notificado oficialmente, por lo que el recurso del mes de Enero, Febrero, Marzo y Abril, se aplicó en Pago de Nómina, ya que se desconocía el monto autorizado para Gasto de Operación.
- 5.- Tal y como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Sistema de Información con el que se emiten los Estados Financieros, parte de una base presupuestal, y todo el ejercicio del Gasto, así como las adecuaciones y transferencias presupuestales, se realizan en el Departamento de Programación y Presupuesto. (Art. 67).
- 6.- **Por falta de Presupuesto, en el mes de Enero, no se pagó el Aguinaldo completo al personal de base; al personal de confianza, no se le pagó; para en el mes de febrero, se gestionó recurso para poder cubrir el adeudo al personal correspondiente. Gobierno del Estado, realizó Adelanto de Calendario, el cual se está descontado en las ministraciones mensuales correspondientes, a razón de \$1'200,000.00**
- 7.- **El Recurso Federal de los meses de enero a abril, se aplicó por tanto en su totalidad, en el pago de Servicios Personales, por lo que deberá someterse a consideración de la H. Junta Directiva, su transferencia al Capítulo de Servicios Personales o bien, recuperar el monto, una vez que ya se tiene conocimiento oficial del subsidio autorizado por capítulo para el Ejercicio 2017.**

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
20 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

8.- En el mes de Mayo se notificó de manera oficial el monto de la asignación original del presupuesto federal autorizado para el Ejercicio Fiscal 2017, quedando de la siguiente manera:

- a) Servicios Personales, Capítulo 1000, \$216'267,657.00
- b) Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, \$6'729,648.00
- c) Una vez notificado oficialmente el Presupuesto Federal Autorizado por Capítulo, en bancos queda el presupuesto para Gasto de Operación que a la fecha se recibió y no se ejerció hasta este mes.

9.-El monto del presupuesto federal correspondiente a la política salarial de \$7'089,284.59 según anexo D no llegó en diciembre y se espera llegue a principios de enero 2018, el cual será descontado por la Secretaría de Finanzas, el cual nos fue otorgado como Adelanto del mismo.

10.- Del total del presupuesto federal autorizado para al presente ejercicio fiscal, hay un monto de \$30'637,914.09 que no ha sido depositado al 31 de Diciembre y corresponde a los anexos A y B, el importe se espera recibir a principios de enero 2018 o en el mes de febrero del mismo año y se aplicará en el pago de prestaciones devengadas al cierre del ejercicio, así como seguridad social y deducciones que se realizaron a los trabajadores y que están pendientes de entregarse a los beneficiarios.

#### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Se gestionó permanentemente ante las Autoridades Estatales del cumplimiento al Convenio Marco, a fin de que la diferencia presupuestal entre el Estado y la Federación vaya disminuyendo.

3.- Por falta de Presupuesto, en el mes de Enero, no se pagó el Aguinaldo completo al personal de base; al personal de confianza, no se le pagó; para en el mes de febrero, se gestionó recurso para poder cubrir el adeudo al personal correspondiente. Gobierno del Estado, realizó Adelanto de Calendario, el cual se está descontado en las ministraciones mensuales correspondientes, a razón de \$1'200,000.00

4.- El Recurso Federal de los meses de enero a abril, se aplicó por tanto, en su totalidad, en el pago de Servicios Personales, por lo que deberá someterse a consideración de la H. Junta Directiva, su transferencia al Capítulo de Servicios Personales o bien, recuperar del saldo que se encuentra en Bancos, toda vez que ya se tiene conocimiento oficial del subsidio autorizado por capítulo para el Ejercicio 2017.

5.- En el mes de Marzo, se realizó el pago a "Científica Vela Quin, S.A. de C.V." el saldo pendiente por pagar, de la cuenta No. 0109542175 de BANCOMER, debiendo de ser del mismo Banco pero de la cuenta 0152869969, ya que ahí se encontraba el recurso desde Octubre 2016; por lo que hay que hacer el ajuste contable, realizando la transferencia bancaria a que haya lugar.

6.- Se le dio seguimiento a la solicitud realizada a las Autoridades de la Secretaría de Finanzas para que no disminuyeran las ministraciones del Presupuesto Estatal, ya que el SAT afectó las Participaciones Federales del presupuesto estatal, por la omisión en el pago del ISR, debido a la falta de liquidez para efectuarlo.

7.- Se le dio seguimiento al documento de "Suficiencia Presupuestal" solicitado a la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de que se firmaran la ampliación al Anexo "A" y "B" por parte de la Secretaría de Educación, la Secretaría de Finanzas, la Secretaría de Gobernación y el Ejecutivo Estatal. El monto de la ampliación era \$6'729,647.00 para Gastos de Operación y este se modificó a \$30'637,914.09

8. El Anexo "C" correspondiente a la Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones por un monto aproximado de \$50'412,358.86 no procedió

9. El convenio para Ampliación Presupuestal en su anexo "A" y "B", por un monto de \$6'729,647.00, se modificó a \$30'637,914.09 y está pendiente el depósito del recurso para principios de Enero o en el mes de Febrero

10.- Con fecha 19 de mayo, se hace la entrega oficial de la Dirección Administrativa, ante la presencia de los representantes de la Secretaría de la Función Pública Estatal, la cual se realizó como Director Administrativo encargado, hasta en tanto no se dirima el proceso de suspensión de la C. L.C. Laura Elena Dávila Hernández.

11.- En el mes de Mayo se apertura la cuenta para recibir el Recurso Federal, No. 0311951727 en el Grupo Financiero Banorte

12.- Están pendientes de suscribirse las Notas a los Estados Financieros de los meses de Enero a Mayo y del mes de Julio por el Director General de este período, el C. Dr. Rafael Sánchez Andrade

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
21 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

13.- A partir del 23 de Agosto toma posesión de la Dirección General, el C. Lic. Juan Antonio Ruíz García, por lo que él es el responsable de la Titularidad del Colegio, a partir de ese día, sin embargo por normatividad, al lic. Ruíz García, le corresponde signar los EEFF y las Notas del mes de Agosto, siendo responsable a partir de la fecha mencionada.

14. La estructura orgánica con la que actualmente está trabajando la Institución, no está publicada en el Periódico Oficial, por lo que genera incertidumbre y confusión en cuanto a las actividades a desarrollar. Así mismo, hay confusión en la línea jerárquica de mando, y en el campo de tareas correspondientes. Es por tanto que se deberá elaborar un profundo análisis con la finalidad de que las unidades que la forman, sepan cuales son sus objetivos, así como sus funciones, sin embargo, así fue autorizado por el Director General de entonces, C. Rafael Sánchez Andrade.

15.- A partir del día 1o de mes de Septiembre, el C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña, asume la Dirección Administrativa, por lo que es el responsable de la revisión de las Notas a los Estados Financieros a partir de esta fecha.

16.- Por indicación del Director Administrativo, y con la autorización del Director General, se tramitó en el mes de Diciembre la cuenta No. 0326496455 del Grupo Financiero Banorte para recibir presupuesto federal vía Ramo 23

17.- Así mismo, también se instruye de la Dirección Administrativa, el trámite de la cuenta No. 0326496512 del Grupo Financiero Banorte para recibir presupuesto federal vía Ramo 11

#### GESTIONES PRESUPUESTARIAS A REALIZAR

1. Se gestionó ante las Autoridades Estatales el cumplimiento al Convenio Marco, a fin de que la diferencia presupuestal entre el Estado y la Federación vaya disminuyendo.

2.- Para el presente ejercicio fiscal, entro en vigor la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios, en base al Art. Transitorio Tercero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, cuyo objetivo es mantener finanzas sanas y Balances Presupuestarios sostenibles, por lo que es urgente que el Estado aporte el recurso de acuerdo a lo estipulado en el Convenio Marco y en el Anexo de Ejecución Presupuestal, los cuales son firmados por autoridades federales y estatales, y en el que cada una de las partes, se compromete a aportar el 50 % del total de Gasto de Operación de la Institución. Sin lo anterior, es prácticamente imposible, que el Colegio de Bachilleres le dé cumplimiento a lo que mandata la Ley.

3.- Por falta de Presupuesto, en el mes de Enero, no se pagó el Aguinaldo completo al personal de base; al personal de confianza, no se le pagó; para el mes de febrero, se gestionó recurso para poder cubrir el adeudo al personal correspondiente. Gobierno del Estado, realizó Adelanto de Calendario, el cual se está descontado en las ministraciones mensuales correspondientes, a razón de \$1'200,000.00

4.- El Recurso Federal del período Enero a Abril, se aplicó por tanto, en su totalidad, en el pago de Servicios Personales, por lo que deberá someterse a consideración de la H. Junta Directiva, el ajuste correspondiente al Gasto de Operación, o bien, recuperar del saldo que se encuentra en bancos, toda vez que ya se tiene conocimiento oficial del subsidio autorizado por capítulo para el ejercicio 2017

5.- El Recurso Federal de Gasto de Operación, así como de Recursos Propios fue necesario aplicarlo en Nómina con el fin de solventar el pago de la primer quincena de Septiembre, ya que se tenía el riesgo que de no pagar la quincena correspondiente a los trabajadores, así como los Bonos de Inicio, de Organización y Ayuda de Útiles Escolares, el Sindicato, SUPDACOBAEZ, realizarían acciones que paralizarían las actividades de Inicio de Ciclo Escolar. Por tanto, se ha solicitado a la H. Junta Directiva, para que dé su autorización de la Transferencia mencionada, en base e al art. 56 fracción II y Art. 57 Fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales, que establecen como "una función indelegable del Órgano de Gobierno, el aprobar los Programas y Presupuestos de la Entidad, así como sus modificaciones", y sujeto a los lineamientos para la presentación del Presupuesto de Egresos de los Organismos Públicos Descentralizados del Estado de Zacatecas.

#### PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
22 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZO  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

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 otorgara 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 hace un Cierre de Ejercicio Fiscal con desahorro. Destacando nuevamente la importancia de tramitar con caracter de urgente los anexos de Ampliación Presupuestal.

#### AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

b).- Principales Cambios en su estructura.-

- i) Comenzó operando con cinco Planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).
- ii) En el ciclo escolar 1988-1989, se integraron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio 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

a).- ORGANIGRAMA ACTUAL DE LA ORGANIZACIÓN

OBSERVACIÓN: Falta que sea publicado en el Periódico Oficial, sin embargo así, está operando la Institución. SE anexa Organigrama como se ha estado operando a partir del 22 de Febrero del presente

**El 21 de Febrero, la H. Junta Directiva, instruye a la Dirección General, a realizar una reestructuración a nivel central, modificando la estructura organizacional de la siguiente manera:**

1. Desaparece la Secretaría General
2. El Depto. de Planeación Académica cambia a Servicios Académicos
3. El Depto. De Formación Docente, cambia a Servicio Profesional Docente
4. El Depto. de Evaluación Educativa, que estaba integrado por Jefes de Materia, cambia a Asesores Técnicos Pedagógicos
5. Desaparece el Depto. de Capacitación para el trabajo
6. Se crean las figuras de Asesores Técnicos Pedagógicos y Administrativos
7. Desaparece el Depto. de Control de Recursos Propios

8. El Depto. de Informática, cambia a Tecnología e Innovación y pasa a depender directamente de la Dirección General.
9. El Depto. de Programación y Presupuesto, cambia a Planeación y Evaluación y pasa a depender directamente de la Dirección General.
10. Se crea la Unidad de Transparencia
11. El Depto. de Vinculación, Extensión Cultural y Difusión cambia a Comunicación Social
12. El Depto. De Prestaciones se fusiona al Depto. De Recursos Humanos o Administración de Personal

13. La estructura orgánica que se recibió, y con la que actualmente está trabajando la Institución, no está publicada en el Periódico Oficial, lo que genera incertidumbre y confusión en cuanto a las

A partir del 1 de Septiembre, la revisión de las Notas, son responsabilidad del C. C.P. Gustavo Adolfo Pérez Acuña, quien tomó cargo como Director Administrativo a partir de esta fecha.

Cabe hacer mención, que en la búsqueda por eficientar, así como de economizar el gasto, al reestructurar los procesos administrativos y académicos, por parte del C. Rafael Sánchez Andrade, consideró que el área de Informática, que es donde se lleva a cabo el proceso de nómina dependiera directamente de la Dirección General, ya que es el rubro más importante donde se ejerce el presupuesto; es por ello, que se estimó 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.-

**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 continua 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 septiembre de 1987.  
Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, publicado en el Periódico Oficial el 25 de Enero de 2003.  
Convenio de Descentralización SEP-SEC, (Gobierno Federal - Gobierno del Estado).  
Ley General de Contabilidad Gubernamental.  
Ley Federal de Disciplina Financiera.  
Ley Estatal de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas.  
Ley del Impuesto sobre la Renta.  
Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.  
Ley del INFONAVIT  
Ley Federal del Trabajo.  
Leyes 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.-**

Junta Directiva  
Director General  
Dirección Académica  
Dirección Administrativa  
Consejo Consultivo  
Patronato

**BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se elaboraron con base en la normatividad que emite al Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley de Disciplina Financiera Federal, la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas, el Manual de Normas Y políticas del Ejercicio del Gasto, así como la normatividad interna del Colegio.

**A partir del 22 de Febrero, y hasta el 31 de Agosto, la revisión de las Notas, son responsabilidad del C. L.C. Juan Valdés Valdés, quien tomó cargo como Director Administrativo a partir de esta fecha. Por disposición, de la Secretaría de la Función Pública, el nombramiento es como Director encargado, debido al proceso de suspensión de la C. L.C. Laura Elena Dávila Hernández, quien hizo la entrega formal, del estado que guarda la Dirección Administrativa el 19 de mayo del año en curso**

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
25 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

A partir del mes de Septiembre, la revisión de las Notas, son responsabilidad del C.P Gustavo Adolfo Pérez Acuña, quien tomó cargo como Director Administrativo desde el día 1° de Septiembre, en sustitución del C Juan Valdés Valdés.

#### PROCESOS DE MEJORA

Actualmente se tiene implementado el Sistema Integral de Información Financiera, mediante el cual se emiten los Informes Programáticos, Presupuestarios y Financieros, dando cumplimiento con ello a lo que mandata la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el que se registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión. Los modulos del Sistema son operados por las siguientes áreas, tal y como lo marca el Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Título II.- Momentos Contables del Presupuesto:

- a.- **Departamento de Planeación y Evaluación;** Momentos Contables del Ingreso, además, Momentos Contables del Egreso: Autorizado, Modificado y Comprometido de Servicios Personales, así como del Gasto de Operación, y de Inversión.
- b.- **Departamento de Recursos Humanos.-** Momento Contable del Devengado y Ejercido de Servicios Personales.
- c.- **Departamento de Tecnología e Innovación.-** Momento Contable del Pagado de Servicios Personales
- d.- **Departamento de Recursos Materiales.-** Momento Contable Devengado y del Ejercido del Gasto de Operación, así como de Gasto de Inversión.
- e.- **Departamento de Recursos Financieros.-** Momento Contable del Pagado del Gasto de Operación, Capítulo 2000 y 3000, Materiales y Suministros y Servicios Generales respectivamente, así

ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
26 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUIZ GARCÍA

ORGANIGRAMA ACTUAL DE LA INSTITUCIÓN



ELABORÓ  
MA. DE LOURDES DE LA TORRE HERRERA  
27 / 27

REVISÓ  
C.P. GUSTAVO ADOLFO PÉREZ ACUÑA

AUTORIZÓ  
LIC. JUAN ANTONIO RUÍZ GARCÍA