



ACTIVO			PASIVO		
	DICIEMBRE. 2014	DICIEMBRE.2015		DICIEMBRE. 2014	DICIEMBRE.2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
EFFECTIVO	5,533,139.44	5,387,438.93	SERVICIOS PERSONALES	9,695,942.40	11,092,273.96
BANCOS/TESORERIA	4,532,852.63	2,435,518.76	PROVEEDORES	391,492.01	147,887.53
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR			DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CUENTAS POR COBRAR			OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DEUDORES DIVERSOS	17,483,372.36	22,066,406.47	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
INGRESOS POR RECUPERAR			DEUDA PÚBLICA INTERNA		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA			FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GTÍA. Y/O ADMÓN. A CORTO PLAZO		
PRÉSTAMOS OTORGADOS			FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVOS O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO			PROVISIONES A CORTO PLAZO		
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR			OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	33,895.00	23,519.90	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
OTROS ACTIVOS			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
VALORES EN GARANTIA	13,760.00	3,760.00	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES			214,995,932.29		
27,597,019.43			302,404,603.91		
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
EFFECTIVO O EQUIVALENTES A RECIBIR EN EL LARGO PLAZO			DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
INVERSIONES FINANCIERAS			DEUDA PÚBLICA INTERNA		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
TERRENOS	500,000.00	500,000.00	-		
VIVIENDAS			TOTAL DE PASIVO		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	52,210,268.99	52,260,268.99	214,995,932.29		
INFRAESTRUCTURA			302,404,603.91		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS			87,296,300.00		
OTROS BIENES INMUEBLES			87,296,300.08		
BIENES MUEBLES			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,853,936.92	26,605,577.48	RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,329,348.07	1,542,932.19	- 66,323,435.28 - 91,916,572.03		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	886,702.15	886,702.15	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,034,373.06	6,034,373.06	- 126,779,889.49 - 193,103,324.77		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	483,000.48	492,732.48	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
ACTIVOS INTANGIBLES			5,729,647.90 13,582,129.62		
SOFTWARE	23,906.40	23,906.40	TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
ACTIVOS DIFERIDOS			- 100,077,376.87 - 184,141,467.10		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES			114,918,555.42		
87,321,536.07			118,263,136.81		
TOTAL DE ACTIVOS			114,918,555.50		
114,918,555.50			118,263,136.81		

Elaboró,
Juan Valdes Valdes
JUAN VALDES VALDES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Ve.Bo.
Laura Elena Dávila Hernández
LAURA ELENA DÁVILA HERNÁNDEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Asesora,
Felipe Ramírez Chávez
FELIPE RAMÍREZ CHÁVEZ
DIRECTOR GENERAL

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Gobierno del Estado por el periodo que se indica.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado de Actividades del 1o al 31 de Diciembre de 2015.

	DICIEMBRE.2014	DICIEMBRE.2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN		
<i>Venta de Bienes Y Servicios</i>	940.088,78	1.273.352,00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
Participaciones		
Participación Federal	256.427.193,54	261.983.492,48
Participación Estatal	150.273.596,19	153.767.395,46
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	16.324.647,55	728.079,65
TOTAL DE INGRESOS	423.965.526,06	417.752.319,59
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	479.874.642,36	503.019.714,82
Materiales y Suministros	1.382.153,93	1.914.946,61
Servicios Generales	8.090.331,72	4.734.230,19
Bienes Muebles	941.833,33	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	490.288.961,34	509.668.891,62
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	- 66.323.435,28 -	91.916.572,03

Elaboró:

JUAN VALDES VALDES
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Va.Bo.

LAURA ELENA DÁVILA HERNÁNDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

FELIPE RAMÍREZ CHÁVEZ
 DIRECTOR GENERAL
 COLEGIO DE BACHILLERES
 DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado de Zacatecas se informa a la ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Gobierno del Estado por el periodo que se indica.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015.

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO 2015					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			5,729,647.90		5,729,647.90
Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores Contables			5,729,647.90		5,729,647.90
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	87,296,300.08				87,296,300.08
Aportaciones	44,345,118.15				44,345,118.15
Donaciones de Capital	42,951,181.93				42,951,181.93
Actualización de la Hacienda Pública y Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio		- 126,779,889.49	-	-	- 126,779,889.49
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro					-
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 126,779,889.49			- 126,779,889.49
Revaluos					-
Reservas					-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			7,852,481.72		7,852,481.72
Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores Contables			7,852,481.72		7,852,481.72
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014	-	-	-	-	-
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública y Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio		- 66,323,435.28	- 91,916,572.03	-	- 158,240,007.31
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			- 91,916,572.03		- 91,916,572.03
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 66,323,435.28			- 66,323,435.28
Revaluos					-
Reservas					-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 31 DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2015	87,296,300.08	- 193,103,324.77	84,064,090.31	-	184,141,467.10

Elaboró:

 JUAN VALDES VALDES
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Ve.Bo.

 LAURA ELENA DÁVILA HERNÁNDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

 FELIPE RAMÍREZ CHÁVEZ
 DIRECTOR GENERAL

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Gobierno del Estado por el periodo que se indica.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre 2015.

ACTIVO		
	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO	145,700.51	-
BANCOS/TESORERIA	2,097,333.87	-
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR		
DEUDORES DIVERSOS	-	4,583,034.11
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	10,375.10	-
OTROS ACTIVOS		
VALORES EN GARANTIA	10,000.00	-
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	2,263,409.48	4,583,034.11
ACTIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO		
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	50,000.00
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	751,640.56
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	213,584.12
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	-	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	9,732.00
ACTIVOS INTANGIBLES		
SOFTWARE	-	-
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	-	1,024,956.68
TOTAL ACTIVOS	2,263,409.48	5,607,990.79
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
SERVICIOS PERSONALES	1,396,331.56	-
PROVEEDORES	-	243,604.48
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	149,793,775.09	-
OTRAS CTAS. POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	63,537,830.55
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	151,190,106.65	63,781,435.03
PASIVO NO CIRCULANTE		
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	-	-
TOTAL DE PASIVO	151,190,106.65	63,781,435.03
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-	25,593,136.75
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	66,323,435.28
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,852,481.72	-
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	7,852,481.72	91,916,572.03
SUMAS IGUALES	161,305,997.85	161,305,997.85

Elaboró.

 JUAN VALDES VALDES
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 LAURA ELENA DÁVILA HERNÁNDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó.

 FELIPE RAMIREZ CHAVEZ
 DIRECTOR GENERAL

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Gobierno del Estado por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre 2015.

ACTIVO				PASIVO			
	dic-14	dic-15	VARIACIÓN		dic-14	dic-15	VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				PASIVO CIRCULANTE			
EFFECTIVO	5,533,139.44	5,387,438.93	- 145,700.51	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,695,942.40	11,092,273.96	1,396,331.56
BANCOS/TESORERIA	4,532,852.63	2,435,518.76	- 2,097,333.87	SERVICIOS PERSONALES	391,492.01	147,887.53	- 243,604.48
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR				TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
CUENTAS POR COBRAR				RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	7,749,381.33	157,543,156.42	149,793,775.09
DEUDORES DIVERSOS	17,483,372.36	22,066,406.47	4,583,034.11	OTRAS CTAS. POR PAGAR A CORTO PLAZO	197,159,116.55	133,621,286.00	- 63,537,830.55
INGRESOS POR RECUPERAR				DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA				OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
PRÉSTAMOS OTORGADOS				PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVOS O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO				DEUDA PÚBLICA INTERNA			
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR				FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GTÍA. Y/O ADMÓN. A CORTO PLAZO			
ANTICIPOS A CORTO PLAZO	33,895.00	23,519.90	- 10,375.10	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO			
OTROS ACTIVOS				PROVISIONES A CORTO PLAZO			
VALORES EN GARANTIA	13,760.00	3,760.00	- 10,000.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	27,597,019.43	29,916,644.06	2,319,624.63	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			
ACTIVO NO CIRCULANTE				TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	214,995,932.29	302,404,603.91	87,408,671.62
EFFECTIVO O EQUIVALENTES A RECIBIR EN EL LARGO PLAZO				PASIVO NO CIRCULANTE			
INVERSIONES FINANCIERAS				DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO				DEUDA PÚBLICA INTERNA			
TERRENOS	500,000.00	500,000.00		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES			
VIVIENDAS				TOTAL DE PASIVO	214,995,932.29	302,404,603.91	87,408,671.62
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	52,210,268.99	52,260,268.99	50,000.00	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
INFRAESTRUCTURA				87,296,300.08	87,296,300.08		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO				HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS							
OTROS BIENES INMUEBLES				RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO			
BIENES MUEBLES					66,323,435.28	91,916,572.03	25,593,136.75
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,853,936.92	26,605,577.48	751,640.56	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,329,348.07	1,542,932.19	213,584.12		126,779,889.49	193,103,324.77	66,323,435.28
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	886,702.15	886,702.15		RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,034,373.06	6,034,373.06			5,729,647.90	13,582,129.62	7,852,481.72
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	483,000.48	492,732.48	9,732.00	TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
ACTIVOS INTANGIBLES					100,077,376.79	184,141,467.10	84,064,090.31
SOFTWARE	23,906.40	23,906.40		TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
ACTIVOS DIFERIDOS					114,918,555.50	118,263,136.81	3,344,581.31
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	87,321,536.07	88,346,492.75	1,024,956.68		114,918,555.50	118,263,136.81	3,344,581.31
TOTAL DE ACTIVOS	114,918,555.50	118,263,136.81	3,344,581.31		114,918,555.50	118,263,136.81	3,344,581.31

Elaboró:

 JUAN VALDES VALDES
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

VoBo:

 LAURA ELENA DAVILA HERNANDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

FELIPE RAMIREZ ALVAREZ
 DIRECTOR GENERAL

En cumplimiento al Art. 82 fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Gobierno del Estado por el periodo que se indica.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado de Flujo de Efectivo al 31 Diciembre del 2015.

CONCEPTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
DERECHOS	-	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		415.750.887,94
PARTICIPACIONES		
APORTACIONES		
CONVENIOS		
	415.750.887,94	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		2.001.431,65
APLICACIÓN		509.668.891,62
SERVICIOS PERSONALES	503.019.714,82	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.914.946,61	
SERVICIOS GENERALES	4.734.230,19	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		-
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	-	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	
AYUDAS SOCIALES	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		-
PARTICIPACIONES	-	
APORTACIONES	-	
CONVENIOS	-	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		91.916.572,03
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		7.872.856,82
CONTRIBUCIONES DE CAPITAL	7.852.481,72	
VENTA DE ACTIVOS FÍSICOS		
OTROS	20.375,10	
APLICACIÓN		1.024.956,68
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	1.015.224,68	
OTROS	9.732,00	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		6.847.900,14
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		151.190.106,65
ENDEUDAMIENTO NETO	-	
INTERNO	-	
INCREMENTO EN OTROS PASIVOS	151.190.106,65	
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS		
APLICACIÓN		68.364.469,14
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
SERVICIOS DE LA DEUDA	4.583.034,11	
INTERNO	-	
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	63.781.435,03	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		82.825.637,51
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2.243.034,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		10.065.992,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		7.822.957,69

Elaboró

 JUAN VALDES VALDES
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 LAURA ELENA DAVILA HERNANDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

 FELIPE RAMIREZ CHAVEZ
 DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



Estado Analítico del Activo al mes de Diciembre de 2015.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1 ACTIVO	108,838,042.35	170,866,833.61	161,441,739.15	118,263,136.81	9,425,094.46
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	21,072,827.15	170,285,556.06	161,441,739.15	29,916,644.06	8,843,816.91
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,427,930.08	160,738,131.68	161,343,104.07	7,822,957.69	604,972.39
1.1.1.1 EFECTIVO	5,394,431.30	33,089.03	40,081.40	5,387,438.93	6,992.37
1.1.1.2 BANCOS/TESORERIA	3,033,498.78	160,705,042.65	161,303,022.67	2,435,518.76	597,980.02
1.1.1.3 BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS					
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)					
1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA					
1.1.1.6 DEP. DE FDOS. DE TERCEROS EN GR.TIA. Y/O ADMON.					
1.1.1.9 OTROS ACTIVOS Y EQUIVALENTES					
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	12,617,617.17	9,546,874.38	98,085.08	22,066,406.47	9,448,789.30
1.1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO					
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,617,617.17	9,546,874.38	98,085.08	22,066,406.47	9,448,789.30
1.1.2.4 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO					
1.1.2.5 DEUDORES POR ANTICIP. DE TESORERIA A CTO. PLAZO	-	-	-	-	-
1.1.2.6 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO					
1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECT. O EQUIV.	3,760.00	-	-	3,760.00	-
1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	23,519.90	550.00	550.00	23,519.90	-
1.1.3.4 ANTICIPO A CONTRAT. POR OBRAS PÚBL. A CORTO PLAZO					
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	87,765,215.20	581,277.55	-	88,346,492.75	581,277.55
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS					
1.2.3 BIENES INMUEB., INFRAESTR.Y CONSTR. EN PROCESO	52,760,268.99	-	-	52,760,268.99	-
1.2.3.1 TERRENOS	500,000.00	-	-	500,000.00	-
1.2.3.2 VIVIENDAS	52,260,268.99	-	-	52,260,268.99	-
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES					
1.2.3.4 INFRAESTRUCTURA					
1.2.3.5 CONSTR. EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO					
1.2.3.6 CONTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS					
1.2.3.9 OTROS BIENES INMUEBLES					
1.2.4 BIENES MUEBLES	34,981,039.81	581,277.55	-	35,562,317.36	581,277.55
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	26,182,518.06	423,059.42	-	26,605,577.48	423,059.42
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,384,714.06	158,218.13	-	1,542,932.19	158,218.13
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	886,702.15	-	-	886,702.15	-
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	6,034,373.06	-	-	6,034,373.06	-
1.2.4.6 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	492,732.48	-	-	492,732.48	-
1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS	23,906.40	-	-	23,906.40	-
1.2.7.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,906.40	-	-	23,906.40	-

Elaboró:

JUAN VALDÉS VALDÉS
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

LAURA ELENA DÁVILA HERNÁNDEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

FELIPE RAMÍREZ CHAVEZ
 DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

En cumplimiento al Art. 82 fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO.- El saldo de \$ 5'387,438.93 al 31 de Diciembre de 2015 corresponde a los recursos en efectivo o en cheque captados y reportados por los planteles y se aplicaron en sus gastos de operación. Por lo que se refiere a la Dirección General se cancelaron los dos fondos revolventes debido al fin del ejercicio fiscal 2015, viáticos y gastos menores (caja chica) cada uno por una cantidad de \$25,000.00.

BANCOS/TESORERÍA.- El monto de esta cuenta es de \$ 2'435,518.76 y representa el saldo contable bancario al 31 de Diciembre del 2015.

La cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

- 0824018375 de Banorte, con un saldo de \$ 599,425.90 donde se deposita el recurso federal y estatal.
0515049888 de Banorte, con un saldo de \$ 189,058.98 de donde se paga nómina.
0515049897 de Banorte, con un saldo de \$ 1'211,521.35 de donde se paga a proveedores y descuentos de nómina.
0519055430 de Banorte, con un saldo de \$77,981.09 de recursos propios.
0834236633 de Banorte, con un saldo de \$101,545.70 para el programa PAGEES
0502459366 de Banorte, con un saldo de \$0.00 correspondiente a inversión.
0152869969 de Bancomer, con un saldo de \$ 247,514.69 de donde se paga nómina y proveedores.
1033-2 de Inverlat con un saldo de \$ 8,471.05 de donde se pagaron adeudos del IMSS y no tiene movimiento desde diciembre 2014.

EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A RECIBIR

DEUDORES DIVERSOS.- Una parte considerable del saldo corresponde a ejercicios anteriores; se ha instaurado un proceso de depuración de las operaciones que cuentan con respaldo documental, lo anterior por observaciones realizadas tanto por la Secretaría de la Función Pública como por la Auditoría Superior del Estado.

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

- 1.- Montos provenientes de operaciones con planteles del Subsistema.

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó
Felipe Ramírez Chávez
Director General
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS

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

3.- Gastos a comprobar por actividades del Colegio.

4.-Un adeudo de la federación de presupuesto autorizado y calendarizado para 2014 pendiente de ministrar por la cantidad de **\$3'611,457.39**; así como la cantidad **\$9'372,452.00** que por comunicado vía correo electrónico quedó como el monto a ministrar para el mes de diciembre de 2015, mismo que al cierre aún no se había recibido.

OTROS ACTIVOS

VALORES EN GARANTÍA.- Mario Efrén Infante Campos.- Depósito en garantía por renta del edificio que ocupó la Comisión Mixta de Escalafón, por un monto de \$3,760.00

ACTIVO NO CIRCULANTE

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.- Los registros que existen en la cuenta corresponden al valor histórico de los inmuebles, no así al valor catastral que puedan tener o al determinado por un perito valuador.

BIENES MUEBLES.- En esta cuenta se tiene registrado el mobiliario y parque vehicular de toda la institución a valor histórico; no se han realizado ajustes por depreciación o su registro de acuerdo con su valor de recuperación.

PASIVO CIRCULANTE

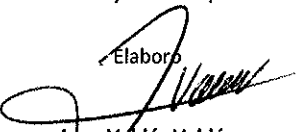
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Representa los pasivos de la institución a liquidarse en un plazo no mayor de un año, se integran de la siguiente manera:


Servicios Personales.- El monto representa el adeudo de cuatro prestaciones contractuales (Bono de 5 días, Bono de Despensa, Ajuste de calendario y Descansos Obligatorios), mismas que quedaron pendientes de cubrir al cierre de diciembre 2015.

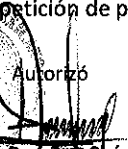
Proveedores.- El monto se integra principalmente por adeudos de ejercicios anteriores a proveedores de servicios, de los cuales está pendiente el ajuste contable.

Retenciones y contribuciones.- Corresponde al impuesto retenido a los trabajadores en el mes de Diciembre y pendiente de enterar a la Secretaría de Hacienda; y a los enteros pendientes de cuotas patronales al IMSS y RCV, cuotas patronales INFONAVIT y al ISSSTEZAC, entre otros.

Otras cuentas por pagar a corto plazo.- El saldo se compone de adeudos con planteles; de descuentos realizados vía nómina a trabajadores por el Fondo de Ahorro y Préstamo y de Ahorro y Crédito pendientes de aplicar en dichos fondos; otras deducciones de nómina realizados a los trabajadores a petición de parte de ellos, por

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Felipe Ramírez Chávez
Director General
COLEGIO DE ESTUDIOS
DEL ESTADO DE ZACATECAS

diferentes conceptos como son: Seguro de vida, cuotas sindicales, pensión alimenticia, INFONACOT, INFONAVIT y tiendas comerciales con las cuales existe un convenio signado; las aportaciones al fondo de Previsión Social y adeudos a la Secretaría de Finanzas.

Es importante mencionar el problema de los adeudos de la institución, de los cuales destacan los siguientes:

ISSSTEZAC.- Al mes de Diciembre de 2015 hay un adeudo de \$ **135'151,495.64**; 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 la estatales, siendo éstas últimas menores a los estipulado normativamente; como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez tanto para cubrir las aportaciones patronales que ya suman un monto de **\$105'080,590.42**, como las cuotas de los trabajadores y descuentos realizados a los mismos por préstamos, aval vivienda, crédito tienda y otros por **\$30'070,905.22** Es importante mencionar que se corre el riesgo de que se suspenda el servicio de no contar con el apoyo financiero de las autoridades estatales.

Plan de Seguridad Social.- La complejidad de la situación presupuestal ya señalada, ha repercutido también en el adeudo al Plan de Previsión Social de los Servidores Públicos al que estamos adheridos, mismo que asciende a la cantidad de **\$30'565,634.78** y al igual que el ISSSTEZAC se corre el riesgo de que se suspendan los beneficios a los trabajadores.

Secretaría de Finanzas.- Se tiene un adeudo de \$ **98'209,868.72**, que fueron otorgados como préstamo para cubrir los compromisos de nómina, ya que el recurso estatal calendarizado es menor al requerido conforme a lo estipulado normativamente. Cabe señalar que el Colegio ha realizado gestiones para que este monto, que comenzó a acumularse desde 2012, sea considerado como una ampliación al presupuesto estatal con la afectación al resultado de ejercicios anteriores.

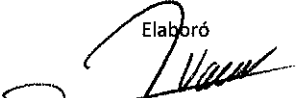
Fondo de Ahorro y Préstamo.- Es la caja de ahorro de los trabajadores afiliados al SUPDACOBAEZ, al mes de Diciembre no hay saldo pendiente de depositar de **\$843,880.28**

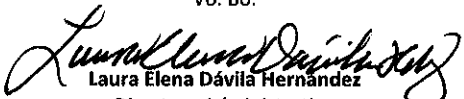
Fondo de Ahorro y Crédito.- Es la caja de ahorro de los trabajadores afiliados al SNTE, al mes de Diciembre el importe de los descuentos por depositar al fondo es de **\$1'556,153.44**


IMSS, RCV E INFONAVIT.- El importe a Diciembre es de **\$5'780,531.51** y se pagará a más tardar el 17 de Enero 2016 realizando el ajuste de las aportaciones de los trabajadores.

ISR.- El importe a Diciembre es de **\$16'611,129.27** y representa los enteros pendientes por los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2015, debido a que sólo se ha dispuesto de recursos suficientes para pagar el monto neto (líquido) al personal.

SAT.- El monto de **\$549,156.00** representa un saldo contable en proceso de documentar y realizar el correspondiente ajuste para su cancelación, mismo que quedó como resultado de las operaciones que se tuvieron que realizar de manera diferida a causa de la falta de pago de ISR de los meses de Diciembre 2013 y Enero 2014.

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Felipe Ramírez Chávez
Director General
COLEGIO DE SACATECQUES
DEL ESTADO DE ZACATECAS

DEDUCCIONES NÓMINA.- Son descuentos realizados a los trabajadores por diferentes conceptos como lo son: cuotas sindicales, FONACOT, Seguro de Autos, Seguro de Vida, Plan Previsor, Descuentos IMSS, INFONAVIT y otros. A la fecha hay un saldo por cubrir por **\$ 653,644.31**

ACREEDORES PLANTELES.- Se trata de un saldo que está en proceso de documentación para ajuste contable, con los planteles Víctor Rosales y Morelos, y que indebidamente quedó registrado en esta subcuenta, al compartir planteles y oficinas del Colegio la misma razón social.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el déficit que se ha acumulado en ejercicios fiscales anteriores.

Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores.- Corresponde a ajustes contables realizados y que tienen su origen en ejercicios anteriores por concepto de: cancelación de cheques, registro de ingresos y egresos de planteles, beneficios fiscales, pago de facturas, comprobación de gastos y cancelación de adeudo con el INFONAVIT que se documentó como inexistente.

Bienes muebles e inmuebles.- Representa los edificios, terrenos, mobiliario y parque vehicular que la institución ha adquirido o recibido como donación.

Ahorro/desahorro neto del ejercicio.- El saldo representa el desahorro al cierre del mes de Diciembre.

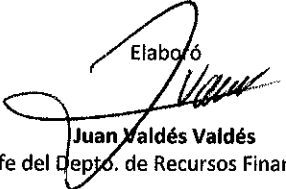
ESTADO DE ACTIVIDADES


INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.- El saldo de la cuenta representa los ingresos captados como gastos de recuperación por conceptos de exámenes extraordinarios, impresión de credenciales, impresión de kardex, impresión de certificados, servicio de fotocopiado, tiendas escolares y otros relacionados con la prestación de servicios administrativos de la institución.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y AYUDAS.- Representa los ingresos por aportaciones federales y estatales con la aclaración de que el ingreso estatal únicamente es para el pago de servicios personales.

Participación Federal.- El monto de **\$261'983,492.48** corresponde al total recibido de la Federación al mes de Diciembre 2015. Cabe señalar que la ministración de noviembre fue inferior a la calendarizada; el monto registrado para diciembre fue de **\$9'372,452.00** según comunicado vía correo electrónico y se encuentra en tránsito.

Participación Estatal.- El monto de **\$153'767,395.46** corresponde al total recibido del Estado al mes de Diciembre 2015.

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Felipe Ramírez Chávez
COLEGIO DE B.
DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Director General

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS


Otros ingresos y beneficios varios.- El saldo representa ingresos provenientes de cobro de incapacidades del IMSS, de descuentos por inasistencias, rendimientos financieros, beneficios fiscales, entre otros.

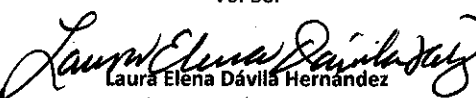
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- Representa el presupuesto ejercido en servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y bienes muebles.

Servicios Personales.- El saldo representa el costo de la nómina al mes de Diciembre y se integra de la siguiente manera:

- 1.- Percepciones quincenales de Enero a Diciembre
 - 2.- Segunda parte de aguinaldo pagado en Enero
 - 3.- Permisos Económicos no disfrutados pagados en Enero
 - 4.- Bono de Puntualidad y Asistencia pagado en Enero
 - 5.- Diez días de Prima Vacacional pagados en Marzo
 - 6.- Bono del día de Maestro pagado en Mayo
 - 7.- Bono de Ayuda para libros al personal docente pagado en Mayo
 - 8.- Estímulo a la Productividad y Eficiencia Administrativa pagado en Junio
 - 9.- Diferencias en prestaciones homologadas por porcentaje mínimo de incremento no aplicado, pagado en Junio
 - 10.- Pago de retroactivo por incremento salarial en Junio
 - 11.- Pago de segunda parte de prima vacacional y bono de puntualidad y asistencia
 - 12.- Pago de bonos de Superación Académica (primer periodo), Inicio, Organización y útiles escolares, así como el Estímulo al Desempeño Docente, en Septiembre
 - 13.- Pago de Estímulo por Años de Servicio en Noviembre.
- En Diciembre los pagos de:
- 14.- Primera parte del Aguinaldo ejercicio 2015
 - 15.- Prima vacacional
 - 16.- Bono de fin de año (5 días)
 - 17.- Bono de Despensa
 - 18.- Bono Administrativo (15 días)
 - 19.- Bono de \$500
 - 20.- Ajuste de Calendario.
 - 21.- Descansos Obligatorios

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

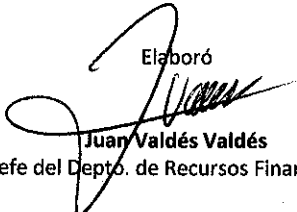
Felipe Ramírez Chávez
Director General
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECOS


22.- Bono de Superación Académica (segundo periodo)

Materiales y Suministros.- El saldo representa los gastos realizados por la Dirección General para la operación del Colegio.

Servicios generales.- El saldo representa los gastos realizados por la Dirección General para la operación del Colegio.

Ahorro/Desahorro del Ejercicio.- El saldo de **-\$91'916,572.03** representa el desahorro que se ha tenido a la fecha de corte del mes de Diciembre. Al cierre del ejercicio 2015 la diferencia contable entre las aportaciones de la Federación y el Estado es de **\$108'216,097.02**, que refleja la parte que el Estado ha dejado de aportar conforme a lo estipulado en la Cláusula Décimo Novena del Convenio Marco signado entre la Federación y el Estado; dicha diferencia, así como el desfase que se ha presentado en la ministración de recursos federales con respecto de lo planeado en el calendario presupuestal, repercuten en el resultado.

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Vo. Bo.

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Felipe Ramírez Chávez
Director General
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS