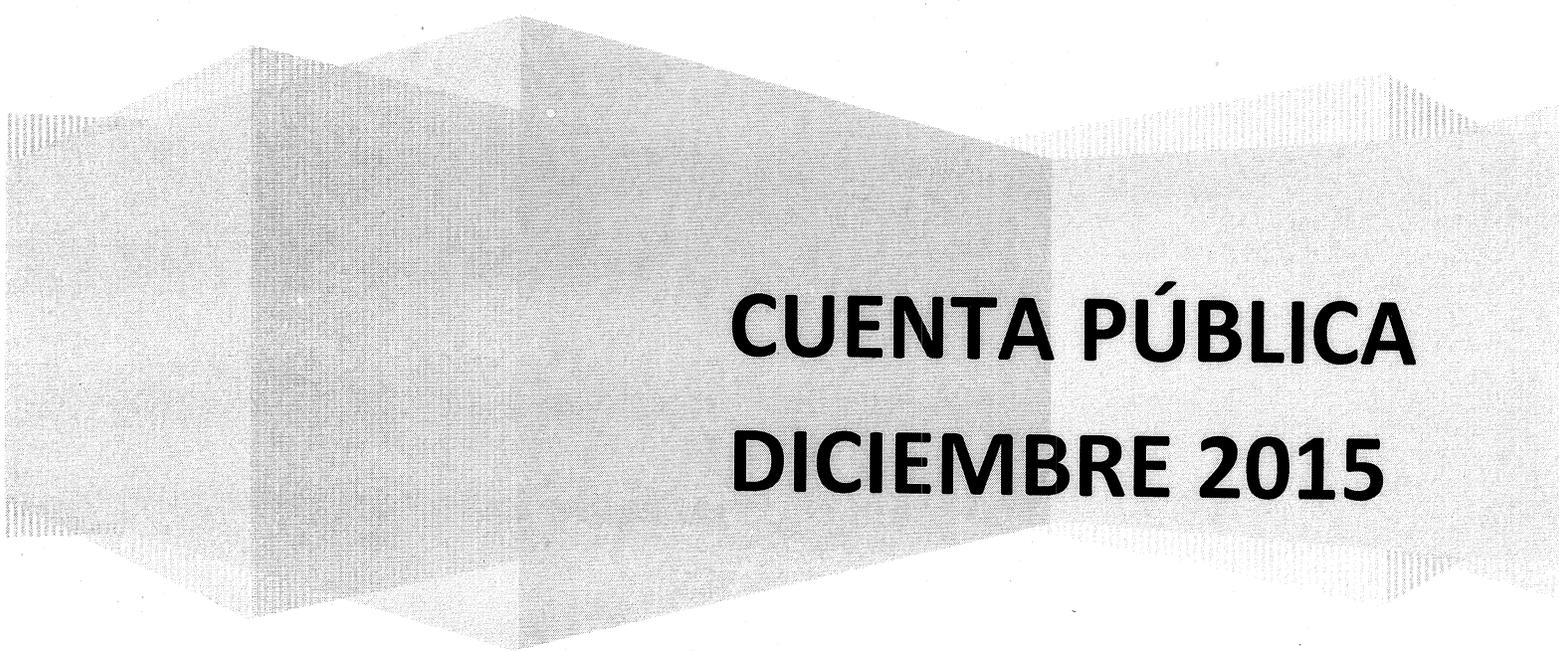


**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y  
TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS**

# **ESTADOS FINANCIEROS**

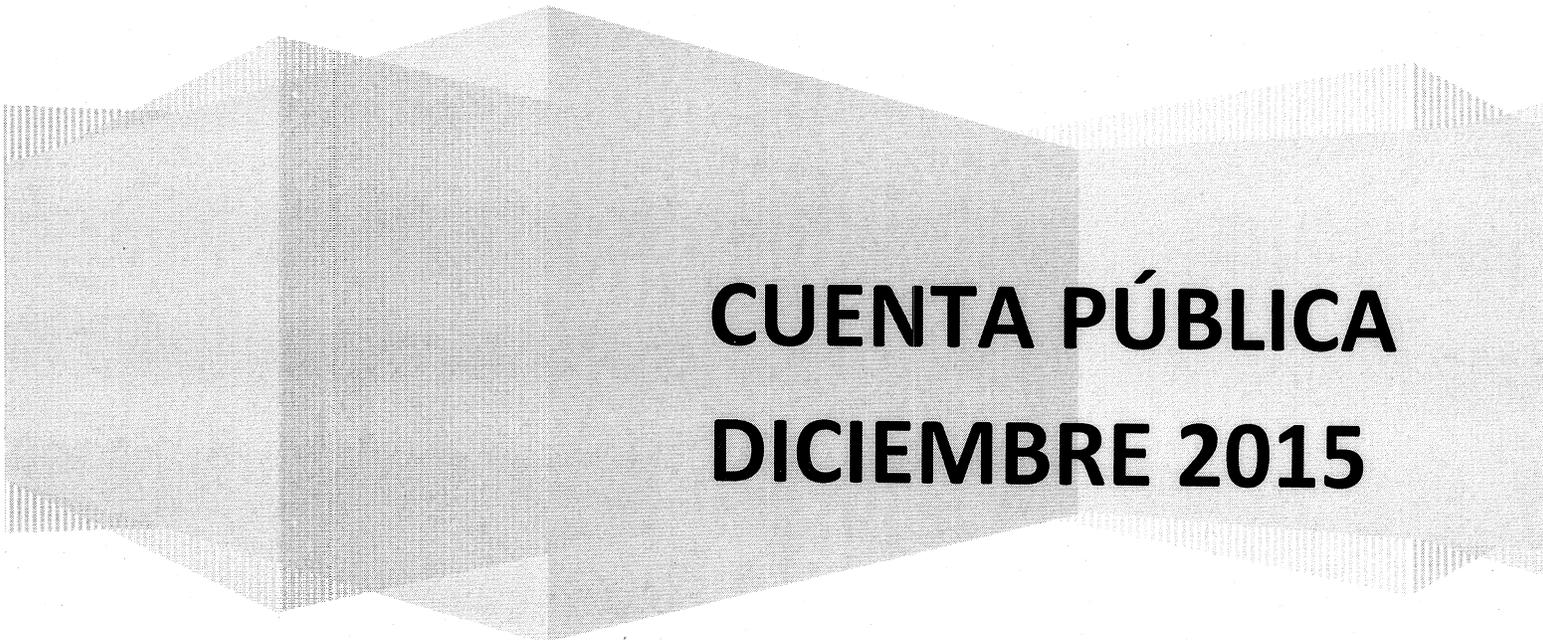


**CUENTA PÚBLICA  
DICIEMBRE 2015**

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y  
TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS**

# **INFORMACIÓN CONTABLE**

**ESTADOS FINANCIEROS**



**CUENTA PÚBLICA  
DICIEMBRE 2015**

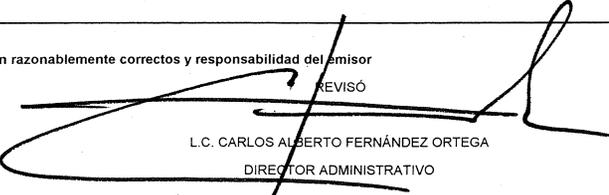
**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**

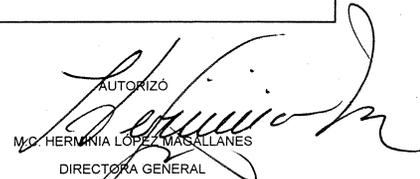
Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	10,915,080	8,689,643	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	91,537,880	68,370,830
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	245,471	238,987	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	308,480	108,480	Provisiones a Corto Plazo	3,501,151	3,471,195
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>11,469,031</b>	<b>9,037,111</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>95,039,032</b>	<b>71,842,025</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Lar/Plazo	750,506,819	623,720,298	Cuentas por Pagar a Lar/Plazo	30,063,828	26,063,828
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	47,885,068	9,168,860			
Bienes Muebles	33,024,521	27,863,830	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>30,063,828</b>	<b>26,063,828</b>
Activos Intangibles	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>831,416,408</b>	<b>660,752,988</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>125,102,860</b>	<b>97,905,853</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>842,885,439</b>	<b>669,790,099</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	827,426,016	650,634,381
			Aportaciones	827,426,016	650,634,381
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-	78,750,136
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	29,374,452
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-	49,375,684
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>717,782,579</b>	<b>571,884,246</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>842,885,439</b>	<b>669,790,099</b>

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

  
 ELABORÓ  
 L.C. CLARA GRACIELA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

  
 REVISÓ  
 L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 AUTORIZÓ  
 M.C. HERMINIA LÓPEZ MASALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	7,161,232	4,250,252	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	256,746,316	244,515,530
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,369,259	4,081,053	Servicios Personales	245,272,792	231,302,157
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,791,973	169,199	Materiales y Suministros	6,539,778	5,186,745
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	232,356,992	210,764,710	Servicios Generales	4,933,747	8,026,629
Participaciones y Aportaciones	232,356,992	210,764,710	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	258,276	126,117	<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Ingresos Financieros	258,276	126,117	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>239,776,500</b>	<b>215,141,079</b>	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
			<i>Inversión Pública</i>		
			<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>256,746,316</b>	<b>244,515,530</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>- 16,969,816 -</b>	<b>29,374,452</b>

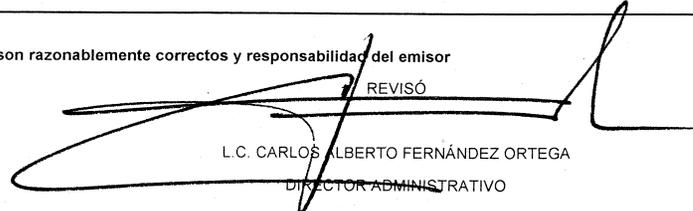
No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

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

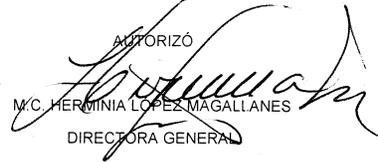
ELABORÓ  


L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

REVISÓ

  
L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

  
M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
DIRECTORA GENERAL

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

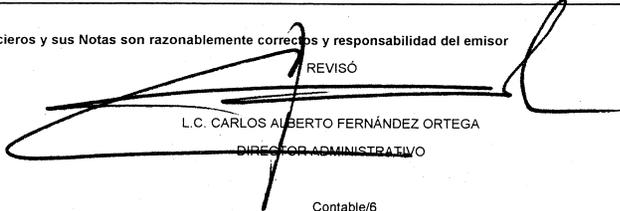
(Pesos)

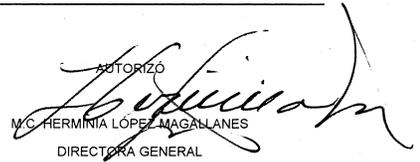
Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/Patrimonio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	650,634,381	-	-	-	650,634,381
Aportaciones	650,634,381	-	-	-	650,634,381
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	650,634,381	-	-	-	-
<hr/>					
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	176,791,635	-	-	-	176,791,635
Aportaciones	176,791,635	-	-	-	176,791,635
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	16,969,816	-	16,969,816
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	827,426,016	-	-	-	-

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

  
 ELABORÓ  
 L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

  
 REVISÓ  
 L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 AUTORIZÓ  
 M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

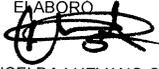
**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	-	<b>173,095,341</b>	<b>PASIVO</b>	<b>27,197,007</b>	-
<i>Activo Circulante</i>	-	<b>2,431,921</b>	<i>Pasivo Circulante</i>	<b>23,197,007</b>	-
Efectivo y Equivalentes	-	2,225,437	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,167,051	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	6,484	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	200,000	Provisiones a Corto Plazo	29,956	-
<i>Activo No Circulante</i>	-	<b>170,663,420</b>	<i>Pasivo No Circulante</i>	-	<b>4,000,000</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Lar;Plazo	-	126,786,521	Cuentas por Pagar a Lar;Plazo	-	4,000,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	-	38,716,208	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>176,791,635</b>	<b>30,893,301</b>
Bienes Muebles	-	5,160,691	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>176,791,635</b>	-
Activos Intangibles	-	-	Aportaciones	176,791,635	-
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-	<b>30,893,301</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	16,969,816
			Resultado de Ejercicios Anteriores.	-	13,923,485
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		

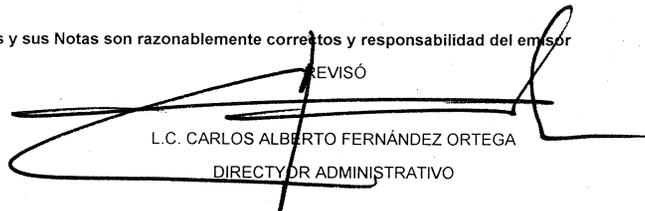
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ



L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

REVISÓ



L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ



M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

Cuenta Pública 2015

Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

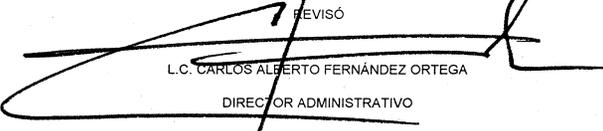
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>239,776,500</b>	<b>215,141,079</b>	<b>Origen</b>	-	<b>11,890,822</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,369,259	4,081,053	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,791,973	169,199	Bienes Muebles	-	11,890,822
Participaciones y Aportaciones	232,356,992	210,764,710	<b>Aplicación</b>	<b>43,876,899</b>	<b>9,168,860</b>
Otros Orígenes de Operación	258,276	126,117	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	38,716,208	9,168,860
<b>Aplicación</b>	<b>256,746,316</b>	<b>244,515,530</b>	Bienes Muebles	5,160,691	-
Servicios Personales	245,272,792	231,302,157	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>43,876,899</b>
Materiales y Suministros	6,539,778	5,186,745			<b>2,721,962</b>
Servicios Generales	4,933,747	8,026,629	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-</b>	<b>16,969,816</b>	<b>Origen</b>	-	-
		<b>29,374,452</b>	Endeudamiento Neto	-	-
			Externo	-	-
			<b>Aplicación</b>	-	-
			Servicios de la Deuda	-	-
			Externo	-	-
			<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
			<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>-</b>	<b>60,846,715</b>
					<b>-</b>
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>8,689,643</b>	<b>1,239,559</b>
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>10,915,080</b>	<b>8,689,644</b>

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

ELABORÓ  
  
 L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

REVISÓ  
  
 L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ  
  
 M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos 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>669,790,099</b>	<b>1,673,249,354</b>	<b>1,500,154,013</b>	<b>842,885,439</b>	<b>173,095,341</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>9,037,111</b>	<b>1,458,943,365</b>	<b>1,456,511,444</b>	<b>11,469,031</b>	<b>2,431,921</b>
Efectivo y Equivalentes	8,689,643	1,163,433,727	1,161,208,290	10,915,080	2,225,437
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	238,987	295,309,638	295,303,154	245,471	6,484
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	108,480	200,000	0	308,480	200,000
<b>Activo No Circulante</b>	<b>660,752,988</b>	<b>214,305,989</b>	<b>43,642,569</b>	<b>831,416,408</b>	<b>170,663,420</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Lar;Plazo	623,720,298	158,164,113	31,377,592	750,506,819	126,786,521
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	9,168,860	47,885,068	9,168,860	47,885,068	38,716,208
Bienes Muebles	27,863,830	8,256,808	3,096,117	33,024,521	5,160,691
Activos Intangibles	0	0	0	0	0

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

ELABORÓ

L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FIANNCIERO

REVISÓ

L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Contable/4

AUTORIZÓ

M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

27/01/2016 22:10

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Análítico del Pasivo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Zacatecas**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>PASIVO</b>	97,905,853	340,839,321	368,036,328	125,102,860	27,197,007
<b>Pasivo Circulante</b>	71,842,025	334,839,321	358,036,328	95,039,032	23,197,007
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	68,370,830	293,295,316	316,462,367	91,537,880	23,167,051
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	41,500,000	41,500,000	0	0
Provisiones a Corto Plazo	3,471,195	44,005	73,961	3,501,151	29,956
<b>Pasivo No Circulante</b>	26,063,828	6,000,000	10,000,000	30,063,828	4,000,000
Cuentas por Pagar a Lar,Plazo	26,063,828	6,000,000	10,000,000	30,063,828	4,000,000

ELABORÓ

L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIERO

REVISÓ

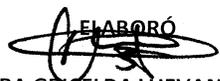
L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

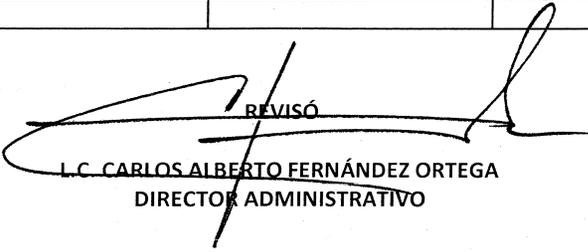
AUTORIZO

M.C. HERMINIA LOPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE ZACATECAS  
**PASIVOS CONTINGENTES**  
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2015

PASIVOS CONTINGENTES	30 DE JUNIO 2015	DICIEMBRE 2014	TOTAL PASIVOS
	A	B	C = A - B
NO APLICA	-	-	-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
			-
TOTAL			

**ELABORÓ**  
  
 L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
 JEFE DEL RECURSOS FINANCIEROS

**REVISÓ**  
  
 L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**AUTORIZÓ**  
 M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
 DIRECTORA GENERAL

## ACTIVO

### Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2015 se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDO
BANORTE CTA. 823-01236-5	\$ -
BANORTE CTA. 823-00640-3	\$ -
BANORTE CTA. 823-01110-5	\$ 1,253,928.43
BANORTE CTA. 823-00845-7	\$ 147,317.04
BANORTE CTA. 823-00846-5	\$ -
CUENTA BANAMEX INVERSIONES	\$ 3,370,260.18
CUENTA BANAMEX 7004555793-4	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101218069 PLANTELES	\$ -
BBVA / BANCOMER CONTRATO NO. 2045803535	\$ 4,656,888.14
BBVA / BANCOMER CTA. 0100557137	\$ 427,888.60
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211234 CALERA	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211544 ESTACIÓN SAN JOSÉ	\$ 106,006.62
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211595 JEREZ	\$ 15,680.79
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211765 JOSÉ MARÍA PINO SUAREZ	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211803 LAZARO CARDENAS	\$ 57,420.59
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211978 PLATEROS	\$ 0.07
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212168 RÍO GRANDE	\$ 500.05
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212362 SAN JOSÉ DE LOURDES	\$ 50,000.96
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212370 TLALTENANGO	\$ 161,404.62
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212478 APIZOLAYA, MAZAPIL	\$ 25,000.09
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211579 BUENAVISTA DE TRUJILLO	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211633 BUENAVISTA PINOS	\$ 0.03
BBVA / BANCOMER CTA. 0101211811 CAOPAS, MAZAPIL	\$ 423.24
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212540 CASA BLANCA	\$ 27,100.07
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212877 CHUPADEROS	\$ 20,520.02
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213571 COL. PEDRO RAYGOZA	\$ 16,295.89
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213709 COL. PROGRESO	\$ 0.06
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213954 EL CAZADERO SAIN ALTO	\$ 8,459.64
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214349 EL CENTRO, FRESNILLO	\$ 0.23
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214527 EL LAMPOTAL	\$ 21,497.34
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212699 EL NIGROMANTE, PINOS	\$ 22,150.11

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

BBVA / BANCOMER CTA. 0101213229 EL PORVENIR, TRANCOSO	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213482 EL RUCÍO VILLA DE COS	\$ 4,340.48
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213873 EL RUCÍO VILLA HIDALGO	\$ 12,962.26
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214128 EL SAUCITO	\$ 17,782.54
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214500 EMILIANO ZAPATA	\$ 24,604.14
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214683 EMILIO CARRANZA	\$ 76,000.00
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214969 ESPÍRITU SANTO, PINOS	\$ 19,357.01
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215183 ESTACIÓN GUTIERREZ	\$ 0.08
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215299 ESTANCIA DE GUADALUPE	\$ 10,800.29
BBVA / BANCOMER CTA. 0101209353 HUITZILA	\$ 19,920.39
BBVA / BANCOMER CTA. 0101213156 JAULAS DE ABAJO, PINOS	\$ 28,100.36
BBVA / BANCOMER CTA. 0101214896 LA COLORADA	\$ 32,250.21
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215264 LA CONCEPCIÓN	\$ 2,722.07
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215426 LA LAGUNA	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215574 LA QUEMADA	\$ 10,409.20
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215833 LOBATOS	\$ 1,000.41
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215922 LOS CARDOS	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216309 MARAVILLAS	\$ 30,832.01
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216384 MATEO GOMEZ	\$ 1,000.06
BBVA / BANCOMER CTA. 0101212109 PEDREGOSO, PINOS	\$ 55,501.64
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215434 SAN ANTONIO DE PADUA	\$ 15,365.15
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215620 SAN JUAN CAPISTRANO	\$ 80.09
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215914 SAN PABLO	\$ 0.50
BBVA / BANCOMER CTA. 0101215965 SAN TIBURCIO, MAZAPIL	\$ 16,200.03
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216457 SANTA ANA, PINOS	\$ 45,500.52
BBVA / BANCOMER CTA. 0101216856 SANTA LUCIA DE LA SIERRA	\$ 19,800.17
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217283 SAUCEDA	\$ 80,000.00
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217364 SEIS DE ENERO	\$ 0.06
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217402 TANQUE NUEVO	\$ -
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217674 TENAYUCA, APULCO	\$ 1,807.14
BBVA / BANCOMER CTA. 0101217704 TORIBIO	\$ 0.41
<b>BANCOS</b>	<b>\$ 10,915,080.03</b>

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

El total del rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2015 refleja un saldo de \$10'915,080.03 (Diez Millones Novecientos Quince Mil Ochenta Pesos 03/100 M.N.). El Subsidio Federal se deposita en la cta. 823-00640-3 del CECyTEZ de ahí se realizan los traspasos a las cuentas correspondiente según fueron etiquetados los recursos, en lo que respecta al Subsidio Estatal se deposita en la Cuenta 823-01236-5 y al no venir etiquetado para algún rubro en especial se asigna la cantidad de \$100,000.00 (Cien Mil Pesos 00/100 M.N. ), cada mes para sufragar los gastos de viáticos y pasajes tanto nacionales como estatales, la diferencia se traspasa directamente a la cuenta 823-00845-7 que es la cuenta asignada para el gasto del capítulo 1000 (Servicios Personales).

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

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente al 31 de Diciembre del 2015 está conformado por los Deudores Diversos que asciende a la cantidad de \$213,166.16 (Doscientos Trece Mil Ciento Sesenta y Seis Pesos 16/100 M.N.) conformados por los Viáticos y Gastos Diversos que se les otorga al personal tanto de Dirección General como de planteles, así como por otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente (Subsidio al Empleo) que asciende a la cantidad de \$32,305.29 (Treinta y Dos Mil Trescientos Cinco Pesos 29/100 M.N.) generando a este rubro un total de \$245,471.45 (Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Cuatrocientos Setenta y Un Pesos 45/100 M.N.).

<b>DEUDORES DIVERSOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		
<b>NOMBRE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO</b>
GUSTAVO SARMIENTO ESCOBAR	PRESTAMO	\$8,888.16
JUAN JOSE VIRAMONTES	VIÁTICOS	\$4,878.00
MIGUEL ANGEL SOSA	SERVICIO TELEFÓNICO	\$500.00
GRUPO EDITORIAL MEDITERRANEO, S.A. DE C.V.	COMUNICACIÓN SOCIAL	\$4,900.00
MA. GUADALUPE MARQUEZ HERRERA	PRESTAMO PROGRAMA 3X1	\$50,000.00
ELIAS ALVAREZ VANEGAS	PRESTAMO PAGGES CECyTE JOSE MA. PINO SUAREZ	\$14,000.00
RICARDO MENDOZA REYES	PRESTAMO PROGRAMA 3X1	\$100,000.00
EMERITA RAMIREZ ZAPATA	PRESTAMO PAGGES EMSaD EL CAZADERO	\$30,000.00
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>		<b>\$213,166.16</b>

<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>IMPORTE</b>
SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 32,305.29

Así mismo dentro de la cuenta de derechos a recibir bienes o servicios se contempla la cantidad de \$308,480.00 (Trescientos Ocho Mil Cuatrocientos Ochenta Pesos 00/100 M.N.) que corresponden al anticipo a proveedores por concepto de bienes inmuebles y de bienes intangibles.

## Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente A Largo Plazo

En referencia a los Derechos a Recibir Efectivo Equivalente a Largo Plazo cabe hacer mención que se integran de los adeudos estatales de ejercicios anteriores y del ejercicio actual no radicados al Colegio, por lo que derivado del Convenio de Coordinación el adeudo del estado con la Institución asciende a \$743'183,156.04 (Setecientos Cuarenta y Tres Millones Ciento Ochenta y Tres Mil Ciento Cincuenta y Seis Pesos 04/100 M.N.).

El adeudo de la Federación con el Colegio, por los ejercicios 2007 y 2014 asciende a la cantidad de \$7'323,662.87 (Siete Millones Trescientos Veintitres Mil Seiscientos Sesenta y Dos Pesos 87/100 M.N.) arrojando un adeudo total en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo de \$750'506,818.91 (Setecientos Cincuenta Millones Quinientos Seis Mil Ochocientos Dieciocho Pesos 91/100 M.N.).

## Deudores de Ejercicios Anteriores

CONCEPTO	CANTIDAD
DEUDOR ESTATAL 2005	\$ 7,650,618.56
DEUDOR ESTATAL 2006	\$ 20,133,724.37
DEUDOR ESTATAL 2007	\$ 21,624,881.50
DEUDOR ESTATAL APORT. FEDERAL 2007	\$ 646,723.50
DEUDOR ESTATAL 2008	\$ 36,301,205.70
DEUDOR ESTATAL 2009	\$ 53,901,893.20
DEUDOR ESTATAL 2010	\$ 75,269,300.41
DEUDOR ESTATAL 2011	\$ 86,757,521.44
DEUDOR ESTATAL 2012	\$ 101,839,711.14
DEUDOR ESTATAL 2013	\$ 112,267,935.43
DEUDOR ESTATAL 2014	\$ 107,023,759.54
DEUDOR ESTATAL 2015	\$ 119,765,881.25
<b>TOTAL ADEUDO ESTATAL</b>	<b>\$ 743,183,156.04</b>
DEUDOR FEDERAL EJERCICIO 2007	\$ 303,023.37
DEUDOR FEDERAL EJERCICIO 2014	\$ 3,040,644.41
DEUDOR FEDERAL EJERCICIO 2015	\$ 3,979,995.09
<b>SUBTOTAL DEUDOR A RECIBIR</b>	<b>\$ 7,323,662.87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 750,506,818.91</b>

En lo que respecta al adeudo estatal este movimiento se someterá a la aprobación de la H. Junta Directiva para realizar el cambio a cuentas de orden.

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

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

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

El saldo del rubro Bienes Muebles e Inmuebles que figura en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 asciende a la cantidad de \$80'909,588.70 (Ochenta Millones Novecientos Nueve Mil Quinientos Ochenta y Ocho Pesos 70/100 M.N.), y se integra de la forma siguiente:

CONCEPTO	CANTIDAD
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	47,885,067.70
BIENES MUEBLES	33,024,521.00
DEPRECIACIÓN ACUM. DE BIENES MUEBLES	0.00
<b>TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$80,909,588.70</b>

El inventario de Bienes Muebles se realiza actualmente de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental; en lo que refiere a los bienes inmuebles que refleja el Estado de Situación Financiera están valuados durante el ejercicio 2014 y solo se consideran los que se encuentran a nombre del Colegio.

Cabe hacer mención que a esta fecha no se ha realizado depreciación de los Activos Fijos puesto que al 31 de Diciembre del 2014 se realizó físicamente el levantamiento del inventario.

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja la cantidad de \$91'537,880.47 (Noventa y Un Millones Quinientos Treinta y Siete Mil Ochocientos Ochenta Pesos 47/100 M.N.), la cual se conforma por los siguientes conceptos:

- Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Diciembre del 2015 asciende a la cantidad de \$68'478,610.67 (Sesenta y Ocho Millones Cuatrocientos Setenta y Ocho Mil Seiscientos Diez Pesos 67/100 M.N.) Las cuales se detallan a continuación:

NOMBRE	CANTIDAD
PENSION	\$ 30,970.97
CUOTAS INFONAVIT	-\$1,551.23
CUOTAS SINDICALES	\$17,862.57
SEGUROS	\$236.52
PLAN PREVISOR	\$204.96
FIDEICOMISOS	\$8,000.00
MATRIX	\$428.00
IMPULSORA PROMOBLEN S.A. DE C.V.	\$2,466.80
MUEBLES NOVA LUXE S.A. DE C.V.	\$8,480.40
INFONACOT	\$15,564.11
I.S.P.T. POR SALARIOS	\$68,386,042.92
I.S.R. RETENCIONES POR HONORARIOS	\$7,484.61
I.S.R. ARRENDAMIENTOS	\$2,399.62
IVA RETENCIONES	\$44.91
CUOTAS I.M.S.S.	-\$24.49
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 68,478,610.67</b>

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS  
 Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015  
 (En pesos)

- Servicios Personales por un total de \$19'811,621.52 (Diecinueve Millones Ochocientos Once Mil Seiscientos Veintiun Pesos 52/100 M.N.),
- Proveedores \$3'247,648.28 (Tres Millones Doscientos Cuarenta y Siete Mil Seiscientos Cuarenta y Ocho Pesos 28/100 M.N.)

Nombre	Saldo del mes Siguiente
CECYTEZ	\$1,988,571.26
CABRERA NUÑEZ J. MARCOS	\$1,839.99
SOLUCIONES DIGITALES EN FACTURACIÓN, S.A. DE C.V.	\$21,497.00
DISTRIBUIDORA CORA DEL CENTRO S.A. DE C.V.	\$10,800.00
RIVERA SANCHEZ RUBEN	\$11,969.99
JIMENEZ ALONSO IGNACIO	\$15,502.95
MARTINEZ AVILA JORGE ALBERTO	\$21,750.00
ORTEGA AGUAYO CARLOS JAVIER	\$1,840.00
LOPEZ RIVAS CYNTHIA	\$30,832.06
DE LOERA MUÑOZ JUAN PEDRO	\$603.20
MONTALVO SANDOVAL RICARDO	\$2,925.00
MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CAMINO REAL SA DE CV	\$7,350.00
DUQUE HERNANDEZ CARLOS SANTIAGO	\$4,221.19
PAGGES	\$1,127,945.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,247,648.28</b>

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

- Adeudo ante el Instituto Mexicano del Seguro Social por concepto del Dictamen 2009, \$3'174,350.82 (Tres Millones Ciento Setenta y Cuatro Mil Trescientos Cincuenta Pesos 82/100 M.N.), la cantidad citada anteriormente está sujeta a actualizaciones y recargos mes a mes.
- Provisiones del ejercicio 2014 \$326,300.05 (Trescientos Veintiseis Mil Trescientos Pesos 05/100 M.N.)
- Adeudo de Acreedor Planteles por \$ 500.25 (Quinientos Pesos 25/100 M.N.).

Por lo tanto en el saldo en la cuenta de otras Provisiones a Corto Plazo se refleja un total de \$3'501,151.12 (Tres Millones Quinientos Un Mil Ciento Cincuenta y Un Pesos 12/100 M.N.).

El total en el rubro de Pasivo Circulante es por la cantidad de \$99'039,031.59 (Noventa y Nueve Millones Treinta y Nueve Mil Treinta y Un Pesos 59/100 M.N.)

## **PASIVO NO CIRCULANTE**

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

- Presidencia del Municipio de Pinos \$ 132,837.58 (Ciento Treinta y Dos Mil Ochocientos Treinta y Siete Pesos 58/100 M.N.), ejercicio 2005.
- Secretaría de Finanzas por la cantidad de \$ 28'528,701.31 (Veintiocho Millones Quinientos Veintiocho Mil Setecientos Un Pesos 31/100 M.N.),
- INFONAVIT por multas actualizaciones y recargos notificado en el ejercicio 2014, por la cantidad de \$1'402,289.40 (Un Millón Cuatrocientos Dos Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 40/100 M.N.).

El total del rubro de Pasivo No Circulante es por un total de \$26'063,828.29 (Veintiseis Millones Sesenta y Tres Mil Ochocientos Veintiocho Pesos 29/100 M.N.).

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

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA  
PÚBLICA/PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2015 se realizaron altas y bajas de inventario de diferentes planteles de CECyTEZ y EMSaD que corresponden al ejercicio Enero – Diciembre del 2015.

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

- Patrimonio pendiente por recuperar por parte de la aportación del Estado, del mes de Julio del Ejercicio 2005 al mes de Diciembre del 2015 asciende a la cantidad de \$746'516,427.60 (Setecientos Sesenta y Ocho Millones Doscientos Setenta y Dos Mil Cuatrocientos Cuatro Pesos 28/100 M.N.).
- Patrimonio de la Dirección General como de cada uno de los Planteles por un total de 80'909,588.70 (Ochenta Millones Novecientos Nueve Mil Quinientos Ochenta y Ocho Pesos 70/100 M.N.)
- Patrimonio generado con un déficit de \$100'471,827.45 (Cien Millones Cuatrocientos Setenta y Un Mil Ochocientos Veintisiete Pesos 45/100 M.N.).

El saldo del rubro de Hacienda Pública/Patrimonio arroja un total de \$717'782,579.20 (Setecientos Diecisiete Millones Setecientos Ochenta y Dos Mil Quinientos Setenta y Nueve Pesos 20/100 M.N.).

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

**INGRESOS DE LA GESTIÓN**

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

**INGRESOS**

APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	\$ 5,369,258.52
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,791,973.25
APORTACIONES ESTATALES	\$ 58,285,553.15
APORTACIONES FEDERALES	\$ 174,071,439.31
AYUDAS SOCIALES	\$ -
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 258,275.77
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ -
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 239,776,500.00</b>

**GASTOS**

SERVICIOS PERSONALES	\$ 245,272,792.08
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,539,777.75
SERVICIOS GENERALES	\$ 4,933,746.55
AYUDAS SOCIALES	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 256,746,316.38</b>

Desglose de Gastos por cuenta específica en relación al total de Gastos al 31 de Diciembre del 2015.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>245,272,792.08</b>
<b>1100</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE</b>	<b>110,450,726.19</b>
113	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	110,450,726.19
<b>1200</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO</b>	<b>9,158,925.90</b>
121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	-
122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	9,158,925.90
<b>1300</b>	<b>REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>	<b>38,535,601.34</b>
131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	13,590,030.33
132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	24,788,938.66
133	HORAS EXTRAORDINARIAS	5,553.62
134	COMPENSACIONES	151,078.73
<b>1400</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>40,838,864.53</b>
141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	18,033,957.10
142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	9,704,928.40
143	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	12,107,559.60
144	APORTACIONES PARA SEGUROS	992,419.43
<b>1500</b>	<b>OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>	<b>35,871,389.46</b>
151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	-
152	INDEMNIZACIONES	-
153	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	-
154	PRESTACIONES CONTRACTUALES	35,434,785.33
155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	-
159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	436,604.13
<b>1600</b>	<b>PREVISIONES</b>	<b>-</b>
161	PREVISIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	-
<b>1700</b>	<b>PGGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>	<b>10,417,284.66</b>
171	ESTIMULOS	10,417,284.66
172	RECOMPENSAS	-

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>6,539,777.75</b>
<b>2100</b>	<b>MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES</b>	<b>2,444,531.19</b>
211	MATERIAL, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	538,111.22
212	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	711,397.24
213	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	-
214	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	146,384.31
215	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	13,237.73
216	MATERIAL DE LIMPIEZA	470,797.59
217	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	564,603.10
218	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	-
<b>2200</b>	<b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>	<b>311,764.42</b>
221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	300,308.95
222	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	7,087.71
223	UTENSILIOS PARA EL SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN	4,367.76
<b>2300</b>	<b>MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>-</b>
231	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
232	INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
233	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
234	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES, ADITIVOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
235	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
236	PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
237	PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
238	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACIÓN	
239	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	-
2400	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	2,758,022.91
241	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	1,739,814.11
242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	439,229.26
243	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,143.00
244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	92,285.01
245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	730.00
246	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	100,065.05
247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	304,492.33
248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	59,434.15
249	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIÓN	20,830.00
2500	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21,662.77
251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	1,094.04
252	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS	-
253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	438.33
254	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	-
255	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	20,130.40
256	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADAS	-
259	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	-
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	246,354.92
261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	246,354.92
262	CARBÓN Y SUS DERIVADOS	-
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ART DEPORTIVOS	106,666.94
271	VESTUARIOS Y UNIFORMES	59,761.04
272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	45,022.89

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
273	ARTICULOS DEPORTIVOS	1,883.01
274	PRODUCTOS TEXTILES	-
275	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	-
<b>2800</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>	-
281	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	-
282	MATERIALES DE SEGURIDAD PÚBLICA	-
283	PRENDAS DE VESTIR	-
<b>2900</b>	<b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>	<b>650,774.60</b>
291	HERRAMIENTAS MENORES	97,742.96
292	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	4,937.99
293	REFACC Y ACCES MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON, EDUC Y RECREATIVO	989.10
294	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGICAS DE LA INFORMACIÓN	177,214.51
295	REFACC Y ACCES MENORES DE EQ E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-
296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	16,950.24
297	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	-
299	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	352,939.80
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>4,933,746.55</b>
3100	SERVICIOS BÁSICOS	1,683,224.93
311	ENERGIA ELECTRICA	549,928.00
312	GAS	277.08
313	AGUA	7,497.50
314	TELEFONIA TRADICIONAL	241,029.23
315	TELEFONIA CELULAR	18,543.67
316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	-
317	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	857,555.74

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
318	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	8,393.71
319	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	-
<b>3200</b>	<b>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>	<b>323,952.29</b>
321	ARRENDAMIENTO DE TRRENOS	-
322	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	205,720.00
323	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	58,496.68
324	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-
325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	30,817.84
326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,099.38
327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-
328	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-
329	OTROS ARRENDAMIENTOS	12,818.39
<b>3300</b>	<b>SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>699,191.03</b>
331	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	343,946.56
332	SERVICIO DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	14,500.00
333	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	22,272.00
334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	129,740.35
335	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	-
336	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	4,872.00
337	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD	-
338	SERVICIOS DE VIGILANCIA	-
339	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	183,860.12

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		
<b>CAPITULO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>3400</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>122,062.67</b>
341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	59,461.93
342	SERVICIOS DE COBRANZA INVESTIGACIÓN CREDITICIA Y SIMILAR	-
343	SERVICIOS DE RECAUDACIÓN, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	-
344	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL DEL ESTADO	-
345	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	57,425.96
346	ALMACENAJE, EMBALAJE Y ENVASE	-
347	FLETES Y MANIOBRAS	5,174.78
348	COMISIONES POR VENTA	-
349	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	-
<b>3500</b>	<b>SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN</b>	<b>186,139.20</b>
351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	32,540.00
352	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	64,439.47
353	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MTTO DE MOB Y EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	15,151.28
354	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MTTO DE MOB Y EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-
355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	73,080.45
356	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	-
358	SERVICIOS LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	-
359	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACIÓN	928.00

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
<b>3600</b>	<b>SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	<b>266,631.17</b>
361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJE SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	112,584.00
362	DIFUSIÓN POR RADIO TELEVIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIEIENS O SERVICIOS	54,321.76
363	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCIÓN DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	-
364	SERVICIO DE REVELADO DE FOTOGRAFÍA	-
365	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FÍLMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	-
366	SERVICIOS DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET	-
369	OTROS SERVICIOS DE INFORMACIÓN	99,725.41
<b>3700</b>	<b>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS</b>	<b>1,107,399.30</b>
371	PASAJES AEREOS	266,545.32
372	PASAJES TERRESTRES	109,643.00
373	PASAJES MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	-
374	AUTOTRANSPORTE	385,196.13
375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	219,203.25
376	VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	-
377	GASTOS DE INSTALACIÓN Y TRASLADO DE MEMAJE	-
378	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	125,866.60
379	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	945.00
<b>3800</b>	<b>SERVICIOS OFICIALES</b>	<b>159,871.65</b>
381	GASTOS DE CEREMONIAL	-
382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	90,305.10
383	CONGRESOS Y CONVENCIONES	-
384	EXPOSICIONES	-
385	GASTOS DE REPRESENTACIÓN EN JUNTAS	69,566.55

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL EDO DE ZACATECAS

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

(En pesos)

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
<b>3900</b>	<b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>	<b>385,274.31</b>
391	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	-
392	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	17,800.93
393	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	-
394	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	-
395	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	362,532.98
396	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	-
397	UTILIDADES	-
398	IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	-
399	OTROS SERVICIOS GENERALES	4,940.40

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

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

<b>NOMBRE</b>	<b>MES ACTUAL</b>	<b>MES ANTERIOR</b>
EFFECTIVO EN BANCOS Y FONDOS FIJOS	\$ 10,915,080.03	\$ 8,196,190.88
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 10,915,080.03</b>	<b>\$ 8,196,190.88</b>

## CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

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

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

### **Contables**

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Similares

Bienes Considerados en Comodato

Cuentas Presupuestarias:

<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 202,572,926.00
PRESUPUESTO VIGENTE	-\$ 34,918,141.21
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 202,572,926.00
MODIFICACIÓN A LA LEY DE INGRESOS	\$ -
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 237,491,067.21
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 237,491,067.21
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 202,572,926.00
AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO	\$ -
PRESUPUESTO VIGENTE	-\$ 34,918,141.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 259,165,210.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 259,165,210.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 259,165,210.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 245,739,754.43

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

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

<b>PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO</b>
--

La Aportación Estatal no se ha regularizado con la Aportación Federal, restringiendo al Colegio para solventar los gastos inherentes a la operación de nuestros planteles, se ha tenido que hacer un recorte de gastos, atendiendo las necesidades primordiales de los mismos sin descuidarlos.

Al 31 de Diciembre del 2015 ha sido posible enfrentar nuestros compromisos financieros tanto con el personal como con los gastos de operación con préstamos del estado así como utilizando las aportaciones extraordinarias de la Federación.

## AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

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

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

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

Por ello, y de conformidad con el Plan Estatal 1992-1998, nacen los Colegios de Estudios Científicos y Tecnológicos (CECyT) en el Estado de Zacatecas, para ofrecer educación

media superior en forma de bachillerato tecnológico en los Municipios de Calera de Víctor Rosales, Tlaltenango de Sánchez Román, Río Grande, Fresnillo y Pinos.

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

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

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

## ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

### **Misión**

Proporcionar un servicio educativo de nivel medio superior, coadyuvando en la formación de estudiantes de manera integral, sustentada en un perfil científico y tecnológico a través de programas de calidad que promuevan en la comunidad escolar una actitud crítica y positiva, para la vida.

### **Visión**

Proporcionar un servicio educativo de nivel medio superior, coadyuvando en la formación de estudiantes de manera integral, sustentada en un perfil científico y tecnológico a través de programas de calidad que promuevan en la comunidad escolar una actitud crítica y positiva, para la vida.

### **Principal Actividad**

Ofrecer educación media superior en forma de bachillerato tecnológico

### **Mes Fiscal**

Del 01 de 31 de Diciembre del 2015.

### **Régimen Jurídico**

Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

### **Obligaciones Fiscales**

- I. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- II. Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.
- III. Declaración informativa mensual de Proveedores.
- IV. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

### **Estructura Organizacional Básica**

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

- I.- La Junta Directiva,
- II.-El Director General,
- III.- Un patronato
- IV.- Un consejo consultivo de directores.

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

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

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

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

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

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

### **Reclasificaciones**

Al 31 de Diciembre del 2015, se han estado contabilizando las reclasificaciones, por concepto de la cancelación de los Deudores Diversos tanto de Viáticos como de Gastos Diversos.

## PROCESO DE MEJORA

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

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

## EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de Diciembre del ejercicio 2015 tenemos un adeudo ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por concepto de retenciones de ISR por el pago de Sueldos y Salarios, Retenciones por Honorarios, ISR de Arrendamiento, Retención de IVA, ISR por asimilables a salarios por un monto de \$ 68'395,947.57 (Sesenta y Ocho Millones Trescientos Noventa y Cinco Mil Novecientos Cuarenta y Siete Pesos 57/100 M.N.), así como un adeudo de \$-1,575.72 (Mil Quinientos Setenta y Cinco Pesos 72/100 M.N.) por concepto de Cuotas Obrero Patronales (IMSS), RCV e INFONAVIT, cabe hacer mención que se está contemplando dentro de los Estados Financieros la cantidad aproximada de \$3'174,350.82 (Tres Millones Ciento Setenta y Cuatro Mil Trescientos Cincuenta Pesos 82/100 M.N.) derivada de la revisión del Seguro Social del ejercicio 2009 a la Institución, adeudo que se tiene pendiente de pago ante la Dependencia del Instituto Mexicano del Seguro Social, por el concepto de cuotas obrero patronales, actualizaciones y recargos de dicho ejercicio, así como Multas al INFONAVIT del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 1'402,289.40 (Un Millón Cuatrocientos Dos Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 40/100 M.N).

## PARTES RELACIONADAS

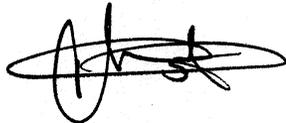
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio**

El Desahorro presentado en el Estado de Posición Financiera al 31 de Diciembre del 2015 es por \$16'969,816.38 (Dieciseis Millones Novecientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Dieciseis Pesos 38/100 M.N.)

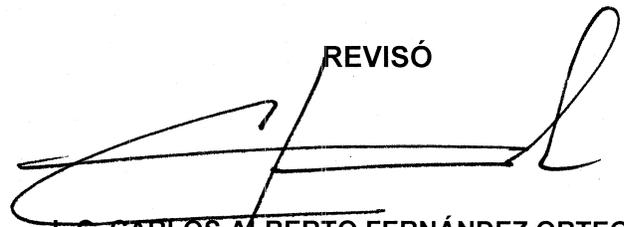
Este desahorro se generó debido a que la aportación estatal del 50% del presupuesto de este Colegio no se cumple además de que los gastos de capitulo 1000 se ejercen mes con mes, siendo esté el capítulo más representativo del presupuesto.

**ELABORÓ**



**L.C. CLARA GRICELDA LUEVANO COLLAZO  
JEFE DEPTO CONTABILIDAD Y FINANZAS**

**REVISÓ**



**L.C. CARLOS ALBERTO FERNÁNDEZ ORTEGA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

**AUTORIZÓ**



**M.C. HERMINIA LÓPEZ MAGALLANES  
DIRECTORA GENERAL DEL CECyTEZ**