

CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2016



TOMO I

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	8,808,233	7,822,958	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	523,518,157	302,404,604
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,166,685	22,066,406	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	76,720	23,520	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	3,760	3,760	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	38,055,399	29,916,644	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	523,518,157	302,404,604
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,269	52,760,269	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	38,349,470	35,562,317	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	23,906	23,906	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	523,518,157	302,404,604
Total de Activos No Circulantes	91,133,645	88,346,493	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	129,189,044	118,263,137	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	87,296,300	87,296,300
			Aportaciones	44,345,118	44,345,118
			Donaciones de Capital	42,951,182	42,951,182
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-481,625,414	-271,437,767
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-111,565,080	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-285,019,897	-285,019,897
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-85,040,437	13,582,130
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-394,329,114	-184,141,467
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	129,189,044	118,263,137

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Dep. Recursos Financieros.
L.C.
Jefe

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.
L.C.



Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,620,538	0	Gastos de Funcionamiento	569,103,900	0
Impuestos	0	0	Servicios Personales	555,273,929	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,888,940	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	10,941,032	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente ¹	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,602,765	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,017,773	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	453,828,059	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	453,828,059	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0			
			Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	90,223	0	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	90,223	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	457,538,820	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	569,103,900	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-111,565,080	0

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

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Depto. Recursos Financieros
L.C.
Jefe

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa
L.C.



Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



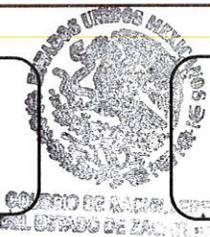
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,582,130	-98,622,567	0	-85,040,437
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	87,296,300	0	0	0	87,296,300
Aportaciones	44,345,118	0	0	0	44,345,118
Donaciones de Capital	42,951,182	0	0	0	42,951,182
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-285,019,897	0	0	-285,019,897
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-285,019,897	0	0	-285,019,897
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	87,296,300	-271,437,767	-98,622,567	0	-282,764,034
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(111,565,080)	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	87,296,300	-271,437,767	-98,622,567	0	-282,764,034

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Depto. Recursos Financieros.
L.C. Jefe

Revisó
L.C. Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.



Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	10,925,907	PASIVO	221,113,553	0
Activo Circulante	0	8,138,755	Pasivo Circulante	221,113,553	0
Efectivo y Equivalentes	0	985,276	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	221,113,553	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	7,100,279	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	53,200	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	2,787,152	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	2,787,152	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	210,187,646
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	210,187,646
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	111,565,080
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	98,622,567
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Depto. Recursos Financiero.
L.C.
Jefe

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.
L.C.

Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	457,538,820	0	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	2,787,152	64,913
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,787,152	64,913
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,602,765	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,017,773	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,787,152	-64,913
Participaciones y Aportaciones	453,828,059	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	90,223	0	Origen	0	0
Aplicación	569,103,900	0	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	555,273,929	0	Interno	0	0
Materiales y Suministros	2,888,940	0	Externo	0	0
Servicios Generales	10,941,032	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-114,352,232	-64,913
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,822,958	100,065,992
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	8,808,233	101,303,869
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-111,565,080	0			

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Depto. Recursos Financiero.
L.C.
Jefe

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.
L.C.
Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



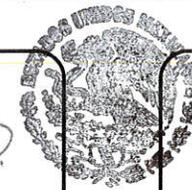
Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	118,263,137	1,760,339,699	1,749,413,792	129,189,044	10,925,907
Activo Circulante	29,916,644	1,757,552,547	1,749,413,792	38,055,399	8,138,755
Efectivo y Equivalentes	7,822,958	1,230,833,034	1,229,847,758	8,808,233	985,276
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,066,406	526,133,926	519,033,648	29,166,685	7,100,279
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	23,520	585,586	532,386	76,720	53,200
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	3,760	0	0	3,760	0
Activo No Circulante	88,346,493	2,787,152	0	91,133,645	2,787,152
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	52,760,269	0	0	52,760,269	0
Bienes Muebles	35,562,317	2,787,152	0	38,349,470	2,787,152
Activos Intangibles	23,906	0	0	23,906	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró
L.C. Juan Valdés Valdés
Jefe Depto. Recursos Financiero.

Revisó
L.C. Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.



Autorizo
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

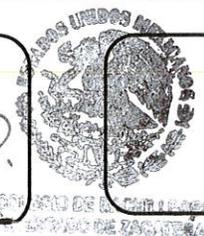
Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	N/A	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos	N/A	0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
Otros Pasivos				302,404,604	523,518,157
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos	N/A	0	0
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
Subtotal de otras Obligaciones Financieras				0	0
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	302,404,604	0
Subtotal de Otros Pasivos del Ente				302,404,604	523,518,157
Subtotal Otros Pasivos				302,404,604	523,518,157
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				302,404,604	523,518,157

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

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Depto. Recursos Financiero.

L.C.
Jefe

Revisó
L.C. Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.



Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Director General



Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas

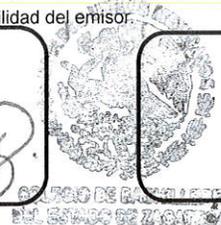
Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
		0	0
Suma total		0	0

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

Elaboró
L.C. Juan Valdes Valdes
Jefe Depto. Recursos Financiero.

Revisó
L.C. Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa.

Autorizó
Mtro. Rafael Sánchez Andrade
Direcotr General





NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO.- El saldo de **\$5'387,438.93** al 31 de Diciembre del 2016 corresponde a los recursos en efectivo o en cheque captados y reportados por los planteles y se aplicaron en sus gastos de operación y no ha tenido movimiento desde Febrero 2014. Por lo que se refiere a la Dirección General se abrieron dos fondos revolventes debido al inicio ejercicio fiscal 2016, para viáticos y gastos menores (caja chica), cada uno por una cantidad de \$15,000.00.

BANCOS/TESORERÍA.- El monto de esta cuenta es de **\$ 3,420,794.34** y representa el saldo contable bancario al 31 de Diciembre del 2016.

La cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

0824018375 de Banorte, con un saldo de	\$	2,640,282.14	donde se deposita el recurso federal y estatal.
0515049888 de Banorte, con un saldo de	\$	54,280.16	de donde se paga nómina.
0515049897 de Banorte, con un saldo de	\$	255,241.91	de donde se paga a proveedores y descuentos de nómina.
0519055430 de Banorte, con un saldo de	\$	26,592.26	de recursos propios.
0834236633 de Banorte, con un saldo de	\$	229,987.80	para el programa PAAGES
0502459366 de Banorte, con un saldo de	\$	0.00	correspondiente a inversión.
0152869969 de Bancomer, con un saldo de	\$	205,939.02	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.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; el saldo de **\$29,166,685.30** en Cuentas por Cobrar y Deudores Diversos se compone de la siguiente manera:

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General



Cuentas por Cobrar

1122	0	0	0	0	0	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$17,923,926.83
1122	4213	20	0	0	0	Recurso Federal	\$17,923,926.83

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

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

1123	20	0	0	0	0	MAESTROS COMISIONADOS	\$6,497,585.43
1123	20	1	0	0	0	Verónica Azalia Morúa Villa	\$442,962.16
1123	20	2	0	0	0	Jaime Quiroga Bautista	\$814,173.48
1123	20	3	0	0	0	Martín Barraza Luna	\$42,319.05
1123	20	4	0	0	0	Oscar Gabriel Campos Campos	\$1,167,438.19
1123	20	5	0	0	0	Francisco Oscar Márquez	\$242,801.01
1123	20	6	0	0	0	Florentino Gómez Lara	\$777,939.79
1123	20	7	0	0	0	Francisco, Antonio Sifuentes Nava	\$358,477.67
1123	20	8	0	0	0	Rafael Monciváis Díaz	\$63,458.44
1123	20	9	0	0	0	José Martín Zacarías Serrano	\$266,057.59
1123	20	10	0	0	0	Miguel Ángel Silva Ramírez	\$10,000.10
1123	20	11	0	0	0	Roberto Guzmán Valle	\$412,599.31
1123	20	12	0	0	0	Elizabeth Cortés Sandoval	\$192,793.88
1123	20	13	0	0	0	Gaspar Salas Guangorena	\$714,902.12
1123	20	14	0	0	0	Juana Alejandra Hernández Ibáñez	\$39,012.33
1123	20	15	0	0	0	Norman Rodríguez Martínez	\$11,735.36
1123	20	16	0	0	0	David Martínez Gómez Lara	\$18,442.97
1123	20	17	0	0	0	Luis Santos Frayre Canales	\$210,257.17
1123	20	18	0	0	0	Guillermo Canales Sánchez	\$7,582.52
1123	20	19	0	0	0	Sergio Hernández González	\$3,341.52
1123	20	20	0	0	0	José Tolentino Guevara	\$34,938.03
1123	20	21	0	0	0	Gonzalo Rangel Cortés	\$116,855.64
1123	20	22	0	0	0	Jaime Huerta Enríquez	\$495,911.73
1123	20	23	0	0	0	Humberto González	\$53,585.37

Elaboró
Juan Valdes Valdes
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó
Rafael Sánchez Andrade
Director General





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

1123	30	0	0	0	0	GASTOS POR COMPROBAR	\$242,149.05
1123	30	1	0	0	0	Antonio Dominguez Juárez	\$19,723.17
1123	30	2	0	0	0	Daniel Salazar Mondragón	\$3,376.00
1123	30	3	0	0	0	Miguel Angel Priego Gómez	\$7,954.62
1123	30	4	0	0	0	José Luis Muñoz Briones	\$81,000.00
1123	30	5	0	0	0	Gerardo Armenda Dorado	\$21,168.61
1123	30	6	0	0	0	Oscar Gabriel Campos Campos	\$5,000.00
1123	30	7	0	0	0	Eduardo Pérez Hernández	\$20,472.00
1123	30	8	0	0	0	Gilberto Reyes Escobar	\$9,428.92
1123	30	9	0	0	0	Josefina Martínez Flores	\$8,000.00
1123	30	10	0	0	0	Felipe Monsivais Aguayo	\$11,599.54
1123	30	11	0	0	0	Miguel Angel Sosa	\$912.48
1123	30	12	0	0	0	Julio Cesar García	\$5,867.73
1123	30	13	0	0	0	Juan Valdés Valdés	\$29,527.12
1123	30	14	0	0	0	Antonio de la Torre Escudeiro	\$3,270.11
1123	30	15	0	0	0	Norman Martínez Martínez	\$2,700.00
1123	30	16	0	0	0	Antonio Días Romero	\$2,000.00
1123	30	17	0	0	0	Iván Noé Martínez Ponce	\$1,275.75
1123	30	18	0	0	0	Salvador Villegas Esquivel	\$2,913.00
1123	30	19	0	0	0	Martha Cecilia Mata Gutierrez	\$5,000.00
1123	30	20	0	0	0	Rosa Ma. Martínez González	\$710.00
1123	30	21	0	0	0	Cindy J Cuevas Arellano	\$250.00
1123	40	0	0	0	0	GASTOS X COMPROBAR (VIATICOS)	\$138,899.69
1123	40	1	0	0	0	Felipe Monsivais Aguayo	\$17,261.72
1123	40	2	0	0	0	Gilberto Reyes Escobar	\$23,315.83
1123	40	3	0	0	0	Eduardo Pérez Hernández	\$40,719.63
1123	40	4	0	0	0	Esteban Hernández Vázquez	\$4,391.60
1123	40	5	0	0	0	Josefina Martínez Flores	\$1,360.00
1123	40	6	0	0	0	Ernesto Parga Candelas	\$2,090.00
1123	40	7	0	0	0	Olivia Guerrero Muñoz	\$1,810.06
1123	40	8	0	0	0	Ramiro Espinoza Lara	\$11,374.75
1123	40	9	0	0	0	José Berumén Enriquez	\$9,186.80

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó
Rafael Sánchez Andrade
Director General





1123	40	10	0	0	0	José Luis García Hernández	\$17,493.38
1123	40	11	0	0	0	Miguel Angel Sosa Márquez	\$3,070.00
1123	40	12	0	0	0	Adriana Aleman Olague	\$1,275.00
1123	40	13	0	0	0	Directivos Cd. México	\$2,304.94
1123	40	14	0	0	0	José Luis Muñoz Briones	\$565.00
1123	40	15	0	0	0	MARIA TERESA RODRIGUEZ SORIANO	\$24.25
1123	40	17	0	0	0	JUAN FRANCISCO MONSIVAIS AGUAYO	\$1,836.73
1123	40	18	0	0	0	ARCELIA RODRIGUEZ GARCIA	\$120.00
1123	40	19	0	0	0	PABLO SAUCEDO	\$700.00
1123	50	0	0	0	0	OTROS (GTOS. X COMPROBAR)	\$4,321,832.82
1123	50	1	0	0	0	Incapacidades IMSS	\$68,996.27
1123	50	2	0	0	0	Planteles (seg. de Alumnos)	\$94,105.66
1123	50	3	0	0	0	Alejandro Herrera Verdín	\$15,000.00
1123	50	4	0	0	0	Secretaría de Finanzas	\$383.12
1123	50	5	0	0	0	Descuentos FORD	\$98,854.34
1123	50	6	0	0	0	FONACOT	\$11,035.49
1123	50	7	0	0	0	Descuentos LANIX	\$7,668.00
1123	50	8	0	0	0	Mayra Sánchez Valle	\$3,450.00
1123	50	9	0	0	0	Mapfre TEPEYAC	\$29,455.14
1123	50	10	0	0	0	Jorge Jaime Martínez G.	\$2,500.00
1123	50	11	0	0	0	Dertec Mayorista S.A. De C.V.	\$3,138.71
1123	50	12	0	0	0	Federación	\$3,611,457.39
1123	50	13	0	0	0	ISSSTEZAC	\$835.61
1123	50	14	0	0	0	Convención de C.Naturales	\$25,300.00
1123	50	15	0	0	0	Martha Violeta González	\$9,932.99
1123	50	16	0	0	0	Verónica AzaliaMorua	\$17,170.48
1123	50	17	0	0	0	Víctor Manuel Alvarado	\$18,945.20
1123	50	18	0	0	0	Paola Vanessa Sotelo	\$6,316.57
1123	50	19	0	0	0	Alejandro Ávila Báez	\$10,357.63
1123	50	20	0	0	0	Javier Medina Garza	\$2,170.12
1123	50	21	0	0	0	Clara Esthela Treviño Garza	\$1,931.40
1123	50	22	0	0	0	José Donato Ramírez G	\$5,362.24
1123	50	23	0	0	0	Gilberto Reyes Ramos	\$17,445.80
1123	50	24	0	0	0	UAZ	\$1,900.00

Elaboró

Juan Valdés Valdés

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández

Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade

Director General





1123	50	25	0	0	0	Instituto Tec. de estudios	\$6,400.00
1123	50	26	0	0	0	Jorge E. Dueñas	\$22,500.00
1123	50	27	0	0	0	ISSSTEZAC Hotel Paraíso Caxcán	\$13,170.00
1123	50	28	0	0	0	FAP	\$15,166.09
1123	50	29	0	0	0	José Luis Velázquez González	\$3,500.00
1123	50	30	0	0	0	Gustavo Suárez del Real	\$3,963.97
1123	50	31	0	0	0	Rogelio Saldívar Duarte	\$16,500.00
1123	50	32	0	0	0	Juan Márquez Piña	\$8,639.28
1123	50	33	0	0	0	José Alfredo Castillo	\$16,500.00
1123	50	34	0	0	0	Juan Aaron Olague Landeros	\$1,400.81
1123	50	35	0	0	0	Juan Armenta Bustos	\$ 600.00
1123	50	36	0	0	0	Administradora Hotelera	\$6,760.00
1123	50	37	0	0	0	Soberani Travel SA de CV.	\$5,049.40
1123	50	38	0	0	0	Operadora Churubusco	\$1,610.16
1123	50	39	0	0	0	Everardo Campos Flores	\$2,000.00
1123	50	40	0	0	0	Fidel Cortes Flores	\$ 17,000.00
1123	50	41	0	0	0	Promotora turística	\$1,895.00
1123	50	42	0	0	0	Nueva Wal-Mart de México	\$15,000.00
1123	50	45	0	0	0	Pensión Alimenticia	\$61,122.45
1123	50	46	0	0	0	INFONACOT	\$38,793.50
1123	50	59	0	0	0	TESTIMONIO 13	\$ 550.00
1129	0	0	0	0	0	Otros Derechos A Recibir Efectivos O Equivalentes A Corto Plazo	\$42,291.48
1129	10	0	0	0	0	Subsidio al Empleo	\$42,291.48

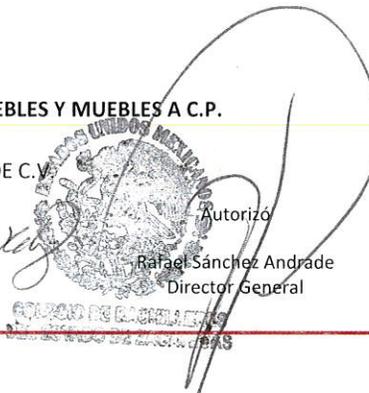
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo de esta cuenta es de **\$76,720.08** y se integra de la siguiente manera:

1131	0	0	0	0	0	ANT A PROV POR ADQ DE BIENES Y PREST DE SERVICIOS	\$13,920.00
1131	10	1	0	0	0	Tereso González Hernández	\$13,920.00
1132	0	0	0	0	0	ANT.ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	\$62,800.08
1132	10	4	0	0	0	ALMAZÁN HERMANOS, S.A DE C.V	\$62,800.08

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa



Autorizó
Rafael Sánchez Andrade
Rafael Sánchez Andrade
Director General



OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

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.

N-1	N-2	N-3	N-4	N-5	N-6	Nombre	SALDO
1231	0	0	0	0	0	TERRENOS	\$500,000.00
1233	0	0	0	0	0	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$52,260,268.99
BIENES INMUEBLES							\$52,760,268.99

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. Asimismo, está pendiente la depuración de los registros conforme al inventario físico real.

1241	0	0	0	0	0	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 28,364,117.48
1242	0	0	0	0	0	MOB.Y EQ.EDUC.Y RECREATIVO	\$ 2,480,596.57
1243	0	0	0	0	0	EQ. INSTRUM. MEDICO Y LABORATORIO	\$ 886,702.15
1244	0	0	0	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,034,373.06
1246	0	0	0	0	0	MAQUINARIA OTR. EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 492,732.48
1247	0	0	0	0	0	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valioso	\$ 90,947.89
1248	0	0	0	0	0	Activos Biológicos	\$ 0.00
1250	0	0	0	0	0	Activos Intangibles	\$ 0.00
BIENES MUEBLES							\$38,349,469.63

ACTIVOS INTANGIBLES

1251	0	0	0	0	0	Software	\$ 23,906.40
INTANGIBLES							\$ 23,906.40

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General



PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Representa los pasivos; al mes de Diciembre de 2016 el saldo es de \$523,518,157.27, mismo que se integra de la siguiente manera:

SALDOS ACREEDORES AL MES DE DICIEMBRE DE 2016

N-1	N-2	N-3	N-4	N-5	N-6	NOMBRE	SALDO
2111	0	0	0	0	0	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,045,048.07
2111	1	0	0	0	0	Sueldos por pagar	\$ 1,510,221.90
2111	7	0	0	0	0	Bono de Puntualidad y Asistencia	\$ 5,596,286.58
2111	8	0	0	0	0	Días Económicos No Disfrutados	\$ 6,938,539.59
2112	0	0	0	0	0	PROVEEDORES	\$ 474,490.30
2112	1	0	0	0	0	Sofia Alejandra Esqueda Peña	\$ 464.00
2112	2	0	0	0	0	Nohemí Buenrostro Gandara	\$ 2,244.60
2112	19	0	0	0	0	TELMEX, S.A. DE C.V.	\$ 99,660.00
2112	930	9	125	0	0	Científica Vela Quin, S.A. de C.V.	\$ 148,962.20
2112	1101	9	73	0	0	Cervantes Sánchez María Elena	\$ 1,200.00
2112	1216	9	153	0	0	MANUFACTURAS SAN SEBASTIAN, S.A.	\$ 24,540.13
2112	1219	9	6	0	0	CARRILLO RODRIGUEZ ROSA MARIA	\$ 3,762.89
2112	1223	9	150	0	0	PRODUCTOS METALICOS MYGSA, S.A DE C.V.	\$ 48,750.86
2112	1223	9	161	0	0	SUMICOM TELEMARKETING, S.A. DE C.V.	\$ 75,000.03
2112	1223	9	162	0	0	DISTRIBUIDORA Y CONCECIONARIA DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	\$ 69,905.59
2113	0	0	0	0	0	CONTRATISTAS	\$ 134,921.05
2113	1	0	0	0	0	Eduardo H Medina Ruiz	\$ 134,921.05
2117	10	0	0	0	0	I.S.R.	\$ 72,332,458.78
2117	10	1	0	0	0	Retención por sueldos	\$ 72,327,583.26
2117	10	2	0	0	0	Retención por Honorarios	\$ 71.57
2117	10	3	0	0	0	Ret. asimilados a salarios	\$ 4,471.95
2117	10	4	0	0	0	Retención por arrendamiento	\$ 332.00

Elaboró

Juan Valdés Valdés

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General





2117	20	0	0	0	0	I.M.S.S.	\$	98,696,812.50
2117	20	1	0	0	0	Cuota I.M.S.S.	\$	645,602.10
2117	20	2	0	0	0	Excedente 3 SMGDF	\$	106,449.74
2117	20	3	0	0	0	Prestaciones en dinero	\$	148,449.94
2117	20	4	0	0	0	Gastos medicos pensionados	\$	222,673.83
2117	20	5	0	0	0	Riesgo de trabajo	\$	84,041.36
2117	20	6	0	0	0	Invalidez y vida	\$	371,124.94
2117	20	7	0	0	0	Guardería y prestaciones	\$	156,262.66
2117	20	8	0	0	0	Crédito Fiscal I.M.S.S.	\$	96,962,207.93
2117	30	0	0	0	0	S.A.R.	\$	1,943,752.32
2117	30	1	0	0	0	Retiro	\$	622,482.88
2117	30	2	0	0	0	Cesantía en edad avanzada y vejez	\$	1,321,269.44
2117	40	0	0	0	0	I.S.S.S.T.E.Z.A.C.	\$	204,501,441.38
2117	40	1	0	0	0	Cuotas ISSSTEZAC	\$	44,445,959.34
2117	40	2	0	0	0	Préstamos a corto plazo	\$	1,005,708.92
2117	40	3	0	0	0	Aval vivienda	\$	25,997.43
2117	40	4	0	0	0	Credito tienda ISSSTEZAC	\$	1,994,485.65
2117	40	5	0	0	0	Otros creditos tienda ISSSTEZAC	\$	125,644.15
2117	40	6	0	0	0	Aport.patronales ISSSTEZAC	\$	151,185,524.93
2117	40	7	0	0	0	Prestamo mediano plazo	\$	5,718,120.96
2117	50	0	0	0	0	INFONAVIT	\$	2,600,829.95
2117	50	1	0	0	0	Aportac.patronales s/credito	\$	1,245,052.36
2117	50	2	0	0	0	Aport.patronales c/credito	\$	311,153.27
2117	50	3	0	0	0	Amortización	\$	1,044,624.32
2119	10	0	0	0	0	PLANTELES	\$	505,200.00
2119	10	1	0	0	0	P. Victor Rosales	\$	500,200.00
2119	10	2	0	0	0	P. Morelos	\$	5,000.00

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó
Rafael Sánchez Andrade
Rafael Sánchez Andrade
Director General



2119	20	0	0	0	0	DEDUCCIONES NÓMINA	\$1,237,057.01
2119	20	2	0	0	0	Inasistencias	\$221,527.39
2119	20	3	0	0	0	Seguro de autos (HDI)	\$74,334.00
2119	20	4	0	0	0	Otros descuentos (Comp. y Acc.)	\$309.00
2119	20	9	0	0	0	Seguro de vida	\$699,051.50
2119	20	10	0	0	0	Descuentos varios	\$169,384.48
2119	20	11	0	0	0	Otras deducciones	\$41,950.81
2119	20	12	0	0	0	Seg. accidentes autos	\$252.11
2119	20	13	0	0	0	Seguro solidario	\$11,370.40
2119	20	14	0	0	0	Fondo Mutualista	-\$7,854.07
2119	20	15	0	0	0	PENSIONES ALIMENTICIAS	-\$1,627.40
2119	20	16	0	0	0	INFONACOT	\$25,054.72
2119	20	21	0	0	0	APARATOS ORTOPEDICOS	\$472.01
2119	20	22	0	0	0	APORT. EXTR. MUTUALISTA	\$2,832.06
2119	30	0	0	0	0	F.A.P	\$3,478,810.47
2119	30	1	0	0	0	Descuentos F.A.P.	\$2,278,514.93
2119	30	2	0	0	0	Aportaciones F.A.P.	\$957,634.32
2119	30	3	0	0	0	Aport.Ext. F.A.P.	\$242,661.22
2119	40	0	0	0	0	F.A.C.	\$ 1,276,868.09
2119	40	1	0	0	0	Descuentos F.A.C.	\$1,098,819.55
2119	40	2	0	0	0	Aportaciones F.A.C.	\$178,048.54
2119	50	0	0	0	0	DIVERSOS	\$122,290,467.25
2119	50	1	0	0	0	SUPDACOBAEZ	\$ -
2119	50	2	0	0	0	Uniformes deportivos	\$ 104,253.20
2119	50	3	0	0	0	Secretaría de Finanzas	\$ 88,837,416.72
2119	50	4	0	0	0	F.A.P.	\$ 141,696.09
2119	50	5	0	0	0	Fideicomiso 24918	\$ 32,066,081.46
2119	50	6	0	0	0	Depósitos no identificados	\$ 544,970.81
2119	50	7	0	0	0	Ceneval	\$ 4,447.00
2119	50	8	0	0	0	Luis Santos Frayre Canales	\$ 7,766.17

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó
Rafael Sánchez Andrade
Director General



2119	50	9	0	0	0	Oficialía Mayor de Gobierno	\$	6,000.00
2119	50	10	0	0	0	Cía. Minera S.A. de C.V.	\$	1,300.00
2119	50	11	0	0	0	S.A.T	\$	549,156.00
2119	50	12	0	0	0	Juan Váldez Váldez	\$	1,180.69
2119	50	13	0	0	0	Curso ingles (Sabatino)	\$	400.00
2119	50	15	0	0	0	INTERINATOS IMSS	\$	24,889.11
2119	50	17	0	0	0	Uniformes Deportivos	\$	910.00
SUMA TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE							\$	523,518,157.17

Servicios Personales.- El monto corresponde a un saldo pendiente por depurar, así como los Bonos de Puntualidad y Asistencia y el de Días Económicos no disfrutados, devengados al 31 de diciembre de 2016, y pagaderos en la primera quincena de Enero de 2017.

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

Retenciones y contribuciones.- Corresponde al impuesto retenido a los trabajadores al 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 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 2016 hay un adeudo de **\$204,501,441.38**; 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 las estatales, siendo éstas últimas menores a los estipulado normativamente; así como a la Reforma a la Ley del ISSSTEZAC, que obliga al patrón a pagar el 15.78% sobre el Salario Base de Cotización, pero no hubo modificación al presupuesto estatal. Como consecuencia de ello se ha carecido de liquidez tanto para cubrir las aportaciones patronales que ya suman un monto de **\$151,185,524.93** así como las cuotas de los trabajadores y descuentos realizados a los mismos por préstamos, aval vivienda, crédito tienda y otros por **\$53,315,916.45**. 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 adherido, mismo que asciende a la cantidad de **\$32'066,081.46** (conforme a los registros al mes de febrero de 2016) 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 **\$ 88'837,416.72**, 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.

Elaboró

Juan Valdes Valdes

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández

Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade

Director General

Carretera a La Bufa km. 1 s/n Col. Marianita
Zacatecas, Zac. C.P. 98000
Tel. (492) 92 2 33 13 y 92 4 20 88



Fondo de Ahorro y Préstamo.- Es la caja de ahorro de los trabajadores de la Institución; al mes de Diciembre hay saldo pendiente de depositar de **\$3,478,810.47**

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 **\$1,276,868.09**

IMSS, RCV E INFONAVIT.- El importe al mes de Diciembre, se desglosa de la siguiente manera:

a) IMSS	\$	\$1,734,604.57
b) R.C.V.	\$	1,943,752.32
c) INFONAVIT	\$	2,600,829.95
d) CRÉDITO FISCAL IMSS	\$	96,962,207.93

ISR.- El importe acumulado al mes de Diciembre es de **\$ 72,332,458.78** y representa los enteros pendientes por los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2015 y de Enero a Diciembre de 2016, debido a que sólo se ha dispuesto de recursos suficientes para pagar el monto neto (líquido) de los pagos correspondientes por sueldos y salarios de cada quincena; sin embargo, en un esfuerzo por enterar parcialmente los meses omisos, se efectúa en el mes de Octubre un pago parcial del 20 por ciento, de los meses Abril, Mayo y Junio, representando un monto de **\$1'930,797.00** más los recargos correspondientes, haciendo un total de **\$2'635,550.00**

Cabe mencionar que se hizo un compromiso con la Administradora de Recaudación del SAT, de efectuar un pago parcial del 20 por ciento de todos los meses omisos en el pago del entero, el cual se realizará el 3 de Enero 2017, por un monto de **\$ 7,540,003.00**

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.

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 por un monto de **\$505,200.00**

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 **\$1,237,057.01**

Adeudos a ex trabajadores.- Existen adeudos a ex trabajadores por prestación por jubilación, renuncia o defunción (por un monto superior a los \$10.0 millones de pesos) y que por el presupuesto deficitario, impide que se provisione en los Estados Financieros.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.- El saldo de **\$87,296,300.08** al mes de Diciembre de 2016, representa los edificios, terrenos, mobiliario y parque vehicular que la institución ha adquirido o recibido como aportación o donación.

Elaboró

Juan Valdés Valdés

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández

Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade

Director General

COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE ZACATECAS



3110	0	0	0	0	0	APORTACIONES	\$44,345,118.15
3110	10	0	0	0	0	INMUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$12,784,851.43
3110	10	1	0	0	0	Edificios	\$12,226,353.32
3110	10	2	0	0	0	Terrenos	\$558,498.11
3110	20	0	0	0	0	BIENES MUEBLES POR ADQUISICIÓN	\$31,560,266.72
3110	20	1	0	0	0	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$23,752,762.92
3110	20	1	1	0	0	Mobiliario	\$4,115,909.20
3110	20	1	2	0	0	Equipo de administración	\$2,898,058.86
3110	20	1	3	0	0	Equipo de computo	\$16,469,518.96
3110	20	1	4	0	0	Bienes artísticos y culturales	\$269,275.90
3110	20	2	0	0	0	MOB.Y EQ. EDUC.Y RECREATIVO	\$1,093,185.90
3110	20	2	1	0	0	Eq. educ. y recreativo	\$694,975.63
3110	20	2	2	0	0	Cámaras fotográficas y otros	\$16,952.60
3110	20	2	3	0	0	Otros mob. Y eq. Educativos	\$361,017.67
3110	20	2	4	0	0	Refacciones	\$20,240.00
3110	20	3	0	0	0	EQ.IND.MEDICO Y DE LABORATORIO	\$349,065.66
3110	20	3	1	0	0	Inst. médico y de laboratorio	\$204,139.50
3110	20	3	2	0	0	EQ.MEDICO Y DE LAB.	\$144,926.16
3110	20	4	0	0	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$5,951,533.06
3110	20	4	1	0	0	Vehículo	\$5,951,533.06
3110	20	5	0	0	0	MAQ. OTROS EQ.Y HERRAMIENTAS	\$389,812.78
3110	20	5	1	0	0	Herramientas	\$236,258.01
3110	20	5	2	0	0	Maq. Yeq. Industrial	\$82,560.88
3110	20	5	3	0	0	Eq.y aparatos de comunicación	\$18,650.00
3110	20	5	4	0	0	Eq. y aparatos de comunicación	\$52,343.89
3110	20	6	0	0	0	BIENES INTAGIBLES	\$23,906.40
3110	20	6	1	0	0	SOFTWARE	\$23,906.40

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General





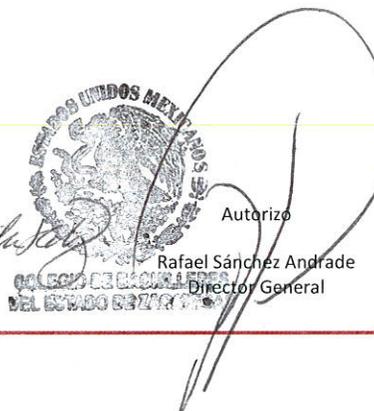
3120	0	0	0	0	0	DONACIONES DE CAPITAL	\$42,951,181.93
3120	10	0	0	0	0	INMUEBLES POR DONACIÓN	\$39,925,417.56
3120	10	1	0	0	0	Edificios	\$14,470.88
3120	10	2	0	0	0	Terrenos	\$39,910,946.68
3120	20	0	0	0	0	BIENES MUEBLES POR DONACIÓN	\$3,025,764.37
3120	20	1	0	0	0	MOB. Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	\$2,305,984.88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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO.- El saldo total es de **-\$481,625,413.58** y se integra por el Resultado de ejercicios anteriores, las rectificaciones de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio, de la siguiente manera:

3210	0	0	0	0	0	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$111,565,079.88
3220	0	0	0	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$285,019,896.80
3220	2008	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2008	\$12,520,768.11
3220	2009	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2009	-\$20,760,505.38
3220	2010	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2010	-\$134,718.58
3220	2011	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2011	-\$1,411,657.53
3220	2012	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2012	-\$55,142,142.03
3220	2013	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2013	-\$61,851,634.08
3220	2014	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2014	-\$66,323,435.28

Elaboro
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa



Autorizo
Rafael Sánchez Andrade
Director General



3220	2015	0	0	0	0	Resultado de ejercicio 2015	-91,916,572.03
3250	0	0	0	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejerc. Anteriores	-85,040,436.90
3250	2009	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2009	\$2,871,420.08
3250	2010	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2010	-\$69,418.00
3250	2012	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2012	\$0.00
3250	2013	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2013	-\$44,511.02
3250	2014	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2014	\$2,770,805.83
3250	2015	0	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2015	\$6,393,474.14
3252	2015	10	0	0	0	Rectificaciones ejercicio 2015	-\$96,962,207.93

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

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. Esta cuenta se afectó por la cantidad de **\$96'962,207.93** de un crédito fiscal que determinó el IMSS como resultado de Auditoría a los Ejercicios 2009, 2010 y 2011; para el cual se promovió un juicio de nulidad.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

Aprovechamientos de tipo corriente.- Ingresos por parte del IMSS por incapacidades del personal.

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.-El saldo de la cuenta representa los ingresos captados como gastos de recuperación por conceptos de impresión de credenciales, impresión de kardex, impresión de certificados.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones.- Representa los ingresos por aportaciones federales y estatales recibidas al mes de Diciembre para el gasto de operación del Colegio de Bachilleres; cabe señalar que la participación federal también incluye un monto de \$1'970,580.09 del programa PAAGES, así como \$733,101.00 de adeudos del ejercicio 2015 recibidos en 2016.

Otros Ingresos y Beneficios

Otros ingresos y beneficios varios.- El saldo representa descuentos por inasistencias, rendimientos financieros, beneficios fiscales, entre otros.

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General



El monto total de Ingresos y Otros Beneficios está integrado por:

4169	0	0	0	0	0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 1,602,764.73
4173	0	0	0	0	0	Venta de Bienes y Servicios	\$ 2,017,773.29
4213	10	0	0	0	0	Recurso Estatal	\$ 168,864,139.22
4213	20	0	0	0	0	Recurso Federal	\$ 284,963,919.63
4399	0	0	0	0	0	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$ 90,223.44
4319	10	0	0	0	0	Productos Financieros (Ajuste Bancos)	\$ 0.02
SUMA INGRESOS							\$ 457,538,820.33

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 Septiembre y se integra de la siguiente manera:

- 1.- Percepciones quincenales de Enero a Diciembre.
- 2.- Segunda parte de aguinaldo 2015 pagado en Enero conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo de Trabajo.
- 3.- Permisos Económicos no disfrutados 2015 pagados en Enero conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo.
- 4.- Bono de Puntualidad y Asistencia 2015 pagado en Enero conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo.
- 5.- Prima Vacacional primer período pagada en Marzo conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo.
- 6.- Estímulo del Día del Maestro pagado en Mayo según lo estipula el Contrato Colectivo.
- 7.- Estímulo al Desempeño Administrativo pagado en Mayo según lo estipula el Contrato Colectivo.
- 8.- Se aplicó el incremento salarial en Mayo sin retroactivo.
- 9.- Se pagó un retroactivo de despensa en Mayo.
- 10.- Se pagó el retroactivo por incremento salarial de febrero 2016 a junio.
- 11.- Se paga en Julio Prima Vacacional segunda parte, Bono de Puntualidad y Asistencia primera parte conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo.
- 12.- En Agosto se pagó el Bono Sexenal conforme lo estipula el Contrato Colectivo.
- 13.- En Septiembre se paga el Bono de Inicio, Bono de Organización, Útiles Escolares y Superación Académica conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo, según se trate.

Elaboró

Juan Valdés Valdés

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

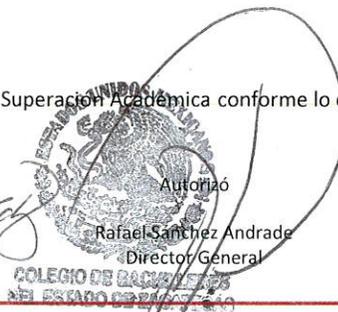
Laura Elena Dávila Hernández

Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade

Director General





14.- En el mes de Octubre se hizo entrega del Bono de Años de Servicio para los trabajadores que tengan cumplido diez, quince, veinte y veinticinco años de Labores conforme lo estipula el documento normativo de prestaciones de la SEP y el Contrato Colectivo.

15.- En el mes de Diciembre se pagó la primera parte del Aguinaldo 2016, la Prima Vacacional, el Bono de Fin de Año, la Canasta Navideña, el Bono Administrativo, Bono (23) correspondiente a \$500.00 por trabajador; bono de Descansos Obligatorios, el Subsidio al ISR del aguinaldo y bono de Ajuste de Calendario; ello de conformidad con lo estipulado en el documento normativo de prestaciones de la SEP para instituciones homologadas y en el Contrato Colectivo.

N-1	N-2	N-3	N-4	N-5	N-6	NOMBRE	MONTO	%1	%2
5111	0	0	0	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	\$174,595,666.46	31.44	
5112	0	0	0	0	0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	\$870,486.54	0.16	
5113	0	0	0	0	0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$143,721,712.15	25.88	
5114	0	0	0	0	0	Seguridad Social	\$110,715,333.09	19.94	
5115	0	0	0	0	0	Otras prestaciones sociales y económicas	\$111,710,186.05	20.12	
5117	0	0	0	0	0	Pago de estímulos a servidores públicos	\$13,660,544.39	2.46	
						SUMA	\$555,273,928.68	100.00	97.57
5121	0	0	0	0	0	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$896,780.49	31.04	
5122	0	0	0	0	0	Alimentos y Utensilios	\$109,766.87	3.80	
5124	0	0	0	0	0	Materiales y Artículos de Construcción	\$1,171,603.94	40.55	
5125	0	0	0	0	0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$2,137.82	0.07	
5126	0	0	0	0	0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$491,916.87	17.03	
5127	0	0	0	0	0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$139,341.09	4.82	
5129	0	0	0	0	0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$77,392.82	2.68	
						SUMA	\$2,888,939.90	100.00	0.51
5131	0	0	0	0	0	Servicios Básicos	\$966,469.89	8.83	
5132	0	0	0	0	0	Servicio de Arrendamiento	\$72,036.96	0.66	
5133	0	0	0	0	0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$5,980,012.40	54.66	
5134	0	0	0	0	0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$337,242.72	3.08	
5135	0	0	0	0	0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$403,079.46	3.68	
5136	0	0	0	0	0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$105,416.65	0.96	
5137	0	0	0	0	0	Servicio de Traslado	\$290,899.09	2.66	
5138	0	0	0	0	0	Servicios Oficiales	\$242,289.52	2.21	
5139	0	0	0	0	0	Otros Servicios Generales	\$2,543,584.94	23.25	
						SUMA	\$10,941,031.63	100.00	1.92
						SUMA TOTAL	\$459,450,457.13	100.00	

Elaboró
Juan Valdés Valdés
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó
Laura Elena Dávila Hernández
Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizo
Rafael Sánchez Andrade
Rafael Sánchez Andrade
Director General



AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO.- El saldo de **-\$111,565,079.88** representa el desahorro que se ha tenido a la fecha de corte del mes actual. Al cierre, la diferencia contable entre las aportaciones de la Federación y el Estado es de **\$116,099,780.41** monto que se ha dejado de recibir por parte del Estado conforme a lo estipulado en la Cláusula Décimo Novena del Convenio Marco signado entre la Federación y el Estado; lo que repercute en el resultado deficitario del Ejercicio, además de no contar con el Recurso suficiente para pago de Retenciones de I.S.R., Cuotas de Seguridad Social, (ISSSTEZAC), etc.

Cabe mencionar que en esta diferencia se incluye el monto del Programa PAAGES por **\$1'970,580.00** que es No Regularizable, así como **\$733,101.00** recibidos por adeudos del Presupuesto Federal del Ejercicio 2015, cantidades que están registradas contablemente como parte de aportaciones federales.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- Incrementó en **\$3,437,061.35** por adquisición de Mobiliario, (Butacas para diversos Planteles), compra de una trituradora de papel para el área de Recursos Humanos, dispensador de agua para el Depto. de Recursos Materiales, además que con apoyo del Estado, se equipo el laboratorio del Plantel Atolinga; así mismo, el patrimonio se ha incrementado en beneficio del Programa PAAGES, Programa de Apoyo Federal denominado "Proyectos para fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior"

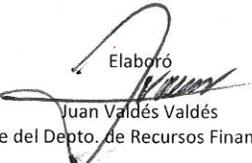
PATRIMONIO GENERADO.- El origen de los recursos del Colegio principalmente son de aportaciones federales y estatales y en una mínima cantidad corresponde a ingresos propios; para el mes de Diciembre fueron insuficientes y se generó un desahorro de la gestión acumulado de **-\$111,565,079.88**

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

1.- El presupuesto estatal autorizado para el presente ejercicio fiscal es de \$111'849,927.00

- a).- El Estado dio una ampliación al presupuesto por un monto de \$3'480,000.00 para el pago de servicios al despacho que está llevando el caso del juicio de nulidad por la Auditoría del IMSS.
- b).- El Estado dio una ampliación para negociación salarial con el sindicato y pago a proveedores por un monto de \$7'520,000.00.
- c).- Se otorgó una ampliación presupuestal para pago de adeudo a la Secretaría de Finanzas por \$15'638,252.22
- d).- Se dio una ampliación presupuestal de \$300,000.00 para compra de mobiliario.
- e).- Se otorgaron \$75,960.00 de productos financieros.
- f).- Se otorga apoyo estatal extraordinario por \$30,000,000.00 para pago de Prestaciones de fin de año.

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General



2.- El presupuesto Federal autorizado para el presente ejercicio fiscal es de \$274,897,590.92.

- a).- El monto de presupuesto federal se modificó por la asignación de \$1'970,580.09 del programa PAAGES, etiquetado para proyectos presentados por planteles para infraestructura y equipamiento.
- b).- Se recibió un monto de \$733,101.00 de adeudos del presupuesto federal del ejercicio 2015.
- c).- Se recibieron \$8,960,032.50 de incremento por política salarial.
- d).- Se dejó de recibir \$1,597,384.80 por concepto de Estímulo al Desempeño Docente calendarizado en los meses de septiembre a diciembre de 2016, a partir de la modificación en la aplicación de dichos estímulos, sin que medie comunicación oficial por escrito.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

La información financiera y presupuestal presentada al mes de Diciembre se elaboró bajo las normas de Contabilidad Gubernamental; el ejercicio del gasto se realizó con austeridad y racionalidad, debido a la deficiencia presupuestal y con apego a las políticas del gobierno estatal. Los principales usuarios de esta información son los entes fiscalizadores, así como cualquier ciudadano que por interés personal tenga en ella ya que por derecho le corresponde.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Gobierno del Estado ha incumplido con la aportación del recurso como lo marca el Anexo de Ejecución mediante el cual se establece el compromiso de éste con la Secretaría de Educación Pública para concurrir a partes iguales en el gasto de funcionamiento del Colegio, según se estipula en el Convenio Marco, lo que complica la operación de la institución ya que prácticamente se destina todo el recurso al pago de percepciones líquidas de nómina y el déficit de la institución no deja de incrementarse mes tras mes. Algunas de las causas que influyeron en el incremento del déficit es la prestación del INFONAVIT, que se otorga a partir del 2009 por Convenio Estatal, sin que se modificará la Aportación Estatal para cubrir este rubro; así como la entrada en vigor de la Ley del ISSSTEZAC, lo que ocasionó que aumente la Aportación Patronal pero al igual que el INFONAVIT, no se modificó el presupuesto, por lo que se espera un cierre de ejercicio fiscal con desahorro.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a).- **Fecha de creación.**- 12 de Agosto de de 1987 con Decreto 138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado de Zacatecas.

b).- Principales cambios en su estructura

- Comenzó operando con cinco planteles (Zacatecas, Villa González Ortega, Villa de Cos, Ermita de Guadalupe y Mezquital del Oro).
- En el ciclo escolar 88-89, se agregaron Colonia González Ortega, Chalchihuites, Enrique Estrada, Florencia de Benito Juárez, Ignacio Allende e Ignacio Zaragoza.
- Para el ciclo escolar 89-90, se incorporaron ocho planteles más (Pinos, Ojocaliente, Sajín Alto, Miguel Auza, Villa García, Morelos, Luis Moya, García de la Cadena, Apulco, Pozo de Gamboa, Joaquín Amaro y Atolinga).
- En el ciclo 90-91 se incorpora el plantel Genaro Codina
- En el ciclo 91-92 se integran Valparaíso, Ciudad Cuauhtémoc y Apozol

Elaboró

Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General



- En su rápida expansión en el ciclo 92-93 surgen Sombrerete, Loreto y Cañitas de Felipe Pescador.
- Para el ciclo 92-96 se integran Planteles Víctor Rosales y Jiménez del Teúl
- En el ciclo 97-98 se integran Roberto Cabral del Hoyo, Laguna Grande y Bañón
- En 2002 se crean el Fuerte y Bañón
- En el 2003 se integran los planteles Trancoso y Chaparrosa
- El último plantel que se integró fue el plantel 40 "Ana María Yrma Maldonado Pinedo"

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a).- Objeto Social

- **Misión.-** Impartir e impulsar Educación Media Superior de calidad e integral, que fomente los valores éticos, cívicos y sociales, que permitan a los alumnos adquirir conocimientos pertinentes para desarrollar su potencial humano e identificar y transformar su entorno social. Con conciencia y convicción de integración, participación y respeto a la pluralidad de la comunidad bachiller.
- **Visión.-** Consolidarnos como la mejor opción de Educación Media Superior, con personal altamente capacitado, infraestructura y equipamiento de vanguardia tecnológica, que busque la mejora continua y que se distinga como una institución responsable con la sociedad y con su entorno natural.

b).- **Principal Actividad.-** Servicio Educativo del nivel medio superior.

c).- **Ejercicio Fiscal.-** 2016

b).- Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en su artículo 3o
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, en su artículo 27
- Ley General de Servicio profesional Docente
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, Título Tercero, de la Administración Pública Paraestatal, Capítulo Único.
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Zacatecas
- Decreto 138 de la Quincuagésima Segunda Legislatura del Estado Libre y Soberano de Zacatecas publicado el 12 de agosto de 1987
- Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Zacatecas, publicado en el periódico oficial el 25 de enero del 2003
- Convenio de Descentralización SEP- SEC (Gobierno Federal- Gobierno del Estado).

c).- Obligaciones Fiscales

- Retención y Entero del I.S.R. a los Trabajadores y a Terceros
- Declaración Anual de Sueldos y Salarios DIM

Elaboró

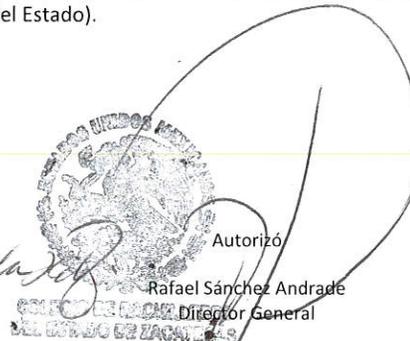
Juan Valdés Valdés
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General





d).- Estructura Organizacional Básica

- Junta Directiva
- Director General
- Secretaría General
- Dirección Académica
- Dirección Administrativa
- Consejo Consultivo
- Patronato

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se elaboraron con base en la normatividad que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable.

PROCESOS DE MEJORA

Con la finalidad de lograr una administración óptima del Recurso Financiero y Presupuestal, a nivel interno se nombró una Coordinadora de Contabilidad Gubernamental quien será la responsable de administrar el Sistema Integral de Información Financiera, (SIIF), con el cual se emite toda la información Contable, Programática y Presupuestal y sus funciones principales entre otras son las siguientes:

- Administrar y Coordinar el Sistema
- Asesorar a todas las Áreas implicadas en el manejo del Recurso y en la operación del Sistema como lo son:
 - a) Depto. de Planeación, Programación y Presupuesto.
 - b) Depto. de Recursos Humanos
 - c) Depto. de Recursos Materiales
 - d) Depto. de Recursos Financieros
- Gestionar ante la Secretaría de Finanzas Claves, Permisos y Usuarios.
- Asistir en reuniones de Asesoría y Capacitación del Consejo Estatal de Armonización Contable.

Elaboró

Juan Valdes Valdés

Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Revisó

Laura Elena Dávila Hernández
Directora Administrativa

Autorizó

Rafael Sánchez Andrade
Director General