

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 17,114,054

El formato de Cuentas Especificas no aplica, porque la Institución no cuenta con fondos de aportación específica.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 151,436

Representa el adeudo del plantel Tampico Centro, con la Administración Central, por concepto de Lecturas Básicas; el cual se considera incobrable dado que el contenido, no corresponde a los requerimientos actuales de bibliografía, pero no se canceló su importe por estar en proceso de revisión de la Contraloría Gubernamental por un importe de **\$ 146,322**.

Además de que en el mes de septiembre del 2007 se le acumula a esta cuenta la cantidad de \$ 601,353.60 por diferencias en el pago de la Homologación a los trabajadores docentes y administrativos de todos los centros educativos del colegio de bachilleres misma que a la fecha tiene una diferencia por cobrar de que se les estará descontado quincenalmente hasta liquidar el adeudo de los trabajadores, quedando un saldo al mes de diciembre de **\$ 5,114**.

El saldo de Deudores Diversos se compone de:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,337,274
TRASPASO ENTRE CUENTAS	1,038,708
JOSE OROZCO LOPEZ	230
EDGAR RAUL GUAJARDO BUSTOS	2,578
SECRETARIA DE FINANZAS TAMAULIPAS	16,009,606
PEDRO ANTONIO GONZALEZ VILLANU	1,572
LUIS ALBERTO PERALES OLVERA	2,821
SAMUEL ENRIQUE AZUA RODRIGUEZ	5,036
JESUS BAÑUELOS HERNANDEZ	6,956
RAQUEL PEDRAZA ZAVALA	90
BARRIOS PECERO ELIZABETH P-15	1,445
ROBERTO CRESPO CASTILLO	225
TERESA HDZ. VILLEGAS PL-15	50
MARCO POLO CANO LERMA	-141
MARIO MARTIN MALDONADO RODRIGU	2,587
MIGUEL ANGEL NAVA REYES	11,107
RUBEN ANTONIO GUERRERO ORTIZ	21,665
VICTOR MANUEL RODRIGUEZ AGUILAR	18,973
ELOY TORRES ESPINOZA	22,823
MANUELA MARGARITA MORENO SIERR	1,150
JESUS GERARDO MARTINEZ IBARRA	165

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
FABIAN SOTO JIMENEZ (PL-12)	579
CARLOS GREGORIO HERNANDEZ ORTEGA	1,879
EDUARDO MATA RODRIGUEZ	2,662
JUAN JESUS TOVAR DIAZ	129
ERIKA LUCIA TORRES CORDOVA EMP.2543	35,848
AMPARO PEDRAZA TELLO EMP.1505	16,494
JUAN MARCOS SALDAÑA GARCIA	687
ANIBAL EDUARDO ORDOÑEZ ORDOÑEZ EMP.1667	10,701
PL. NUEVO LAREDO	51,156
PL. MATAMOROS	17
PL. VICTORIA	2
PL. 07 REYNOSA	1,116
PL. RIO BRAVO	2,109
PL. JIMENEZ	23,000
PL. TAMPICO CENTRO	679
COORDINACION ZONA 01 NVO. LARE	8,367
COORDINACION ZONA 02 REYNOSA	10,000
COORDINACION ZONA 04 JIMENEZ	204
COORDINACION ZONA 05 VICTORIA	1,512
BURGOS	1,070
CEMSADET LOPEZ RAYON	10,365
CEMSADET VILLA MANUEL	6
LOMAS DEL REAL	750
CRUILLAS	268
TB. LA PESCA	810
SUBSIDIO AL EMPLEO POR ACREDIT	9,215

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS \$ 73,101.

El saldo se compone de la siguiente manera:

RELACION DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EJERCICIO 2009

FECHA	POLIZAS QUE ORIGINAN EL SALDO	NOMBRE	IMPORTE
9 SEPT Y 7 OCT Y 4 NOV.	E-3656, 4073 Y 4431	RADIOMOVIL DIPSA, S.A.	2,627
18-Mar	CH-5621	EMPRESAS ELIZONDO GARCIA, S.A	3,594
23-Mar	E-1375	MARIA ARABELA GARCIA HERNANDEZ	16,500
23/03/2009	CH-27159	MARIO ALBERTO BARBA RIVERA	11,000
		GRANTOTAL	33,721

RELACION DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EJERCICIO 2010

FECHA	POLIZAS Y/O CHEQUE	NOMBRE	IMPORTE
30/09/2010	E-4153	RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	1,682
27/01/2010	E-210	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	2,179
27/01/2010	CH-7163	INMOBILIARIA HOTELERA DE YUCATAN	7,643
03/09/10	CH-8547	ECOTOURS, S.A. DE C.V.	2,500
22/06/2010	CH-3565	JUAN CASIRO LOPEZ GUIMBARD	8,120
23 Y 28 ABRIL	CH-7878 Y 7900	KARLA VALERIA GUTIERREZ	5,568
23/03/2010	CH-7826	PROMOTORA FARRERA DE TURISMO	1,113
03/06/2010	CH-7973	HOTELERA CENTRO DE MONTERREY	10,575
		GRANTOTAL	39,381

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

(NO APLICA)

Inversiones Financieras

(NO APLICA)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Considerando las bases para la preparación de los Estados Financieros, el monto de del rubro de los Bienes Muebles, el monto a la fecha asciende a \$ 30,452,070, y es integrado por:

Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	10,454,979
Muebles de Oficina y Estantería	735,664
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	32,706
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	9,500,154
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	186,455
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,430,557
Equipos y Aparatos Audiovisuales	788,866
Cámaras Fotográficas y de Video	62,033
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,579,658

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,465,650
Equipo Médico y de Laboratorio	2,465,650
Equipo de Transporte	9,356,967
Automóviles y Equipo Terrestre	9,334,547
Carrocería y Remolques	22,420
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,743,916
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Re	2,044,098
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	143,053
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	502,843
Otros Equipos	10,712
Herramientas y Máquinas-Herramienta	43,210
Total	\$30,452,070

El valor de la depreciación del ejercicio 2016 asciende a un monto de:

Depreciación	
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	1,314,376
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,321,772
Depreciación de Equipo e Instrumento Médico y de la Laboratorio	245,427
Depreciación de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	115,877
Total	\$ 2,997,453

Para determinar la Depreciación se tomaron en consideración el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicado en el Diario oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2011, y la actualización en el mismo el día 22 de diciembre de 2014, así como la norma 01-04-005 Parámetros de Estimación de Vida Útil.

“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4 Equipo de Transporte			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Se realizó una póliza de baja por la cantidad de \$ 1,780,029, por los activos de acuerdo a la regla 8 del Acuerdo antes mencionado donde se establece como monto de capitalización de los Bienes Muebles e Intangibles, donde se establece el costo unitario de adquisición de un activo fijo sea menor de 35 días de Salario Mínimo (\$2,556.40), estos activos serán activos controlables por el área correspondiente.

Estimaciones y Deterioros
Otros Activos

(NO APLICA)

Pasivo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 31,309,409

SUELDOS POR PAGAR	10,862,978
NUEVO LAREDO	606,543
MATAMOROS	633,945
MANTE	319,866
TAMPICO NORTE	406,474
VICTORIA	342,809
OCAMPO	207,861
REYNOSA	629,309
RIO BRAVO	291,627
DIAZ ORDAZ	194,546
JIMENEZ	166,721
MIER	91,477
LLERA	135,801
CUAUHTEMOC	221,000
CAMARGO	147,219
TAMPICO CENTRO	443,612
SOTO LA MARINA	158,741
TEBA MENDEZ	62,470

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

TEBA BURGOS	70,648
TEBA BUSTAMANTE	85,380
TEBA NUEVO MORELOS	54,539
TEBA MIQUIHUANA	92,892
TEBA MAINERO	76,279
TEBA PLAN DE AYALA	95,193
TEBA FLORES MAGON	48,222
TEBA SAN CARLOS	624,876
IGNACIO ZARAGOZA	86,813
TEBA PEDRO J. MENDEZ	33,386
TEBA GRACIANO SANCHEZ	62,436
TEBA TAMPIQUITO	28,395
TEBA PALO SOLO	-15,212
TEBA SANTA ANA DE NAOLA	38,462
TEBA ALFREDO V. BONFIL SAN FER	47,358
TEBA GUEMEZ	106,723
TEBA LOS ANGELES	57,716
TEBA SANTA APOLONIA RIO BRAVO	48,745
TEBA ALFREDO V. BONFIL REYNOSA	206,556
ADOLFO LOPEZ MATEOS	16,642
GUADALUPE VICTORIA	45,644
ANTONIO VILLARREAL	13,202
LOMAS DEL REAL	45,148
SAN ANTONIO DE PADUA	12,683
FRANCISCO I. MADERO	-4,083
VILLA DE CASAS	45,294
OYAMA	64,326
EL ENCINO	113,370

CIENEGUILLAS (FCO. I. MADER)	26,314
JUAN RINCON	35,551
CRUILLAS	42,284
HIGUERILLAS (CEMSADET)	27,437
LA PESCA (CEMSADET)	51,263
PL-CEMSADET CARBONERAS	118,677
CEMSADET MAMALEON	49,201
PL. 17 REYNOSA	328,111
PL. 18 NUEVO LAREDO	266,258
LOPEZ RAYON CEMSADET	40,934
MOQUETITO CEMSADET	45,166
PL. 20 MATAMOROS	264,022
PL. 19 NUEVA APOLONIA	126,457
PL. 22 REYNOSA	250,538
CEMSADET COMPUERTAS	59,817
PL. 23 NUEVO LAREDO	52,323
CEMSADET GOMEZ FARIAS	70,119
CEMSADET ESTACION MANUEL	32,796
COORDINACION 1 NUEVO LAREDO	28,708
COORDINACION 2 REYNOSA	19,047
COORDINACION 3 MATAMOROS	7,705
COORDINACION 4 JIMENEZ	22,958
COORDINACION 5 VICTORIA	51,549
COORDINACION 6 MANTE	70,055
COORDINACION 7 TAMPICO	42,111
ADMINISTRACION CENTRAL	1,471,923

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

AGUINALDOS POR PAGAR	20,446,431
NUEVO LAREDO	1,095,873
MATAMOROS	1,246,884
MANTE	581,115
TAMPICO NORTE	792,670
VICTORIA	609,105
OCAMPO	377,036
REYNOSA	1,112,039
RIO BRAVO	527,053
DIAZ ORDAZ	363,147
JIMENEZ	243,288
MIER	175,320
LLERA	244,404
CUAUHTEMOC	454,715
CAMARGO	258,274
TAMPICO CENTRO	778,310
SOTO LA MARINA	258,547
TEBA MENDEZ	127,071
TEBA BURGOS	125,978
TEBA BUSTAMANTE	153,012
TEBA NUEVO MORELOS	132,013
TEBA MIQUIHUANA	177,680
TEBA MAINERO	164,097
TEBA PLAN DE AYALA	125,383
TEBA FLORES MAGON	148,427
TEBA SAN CARLOS	246,354
TEBA IGNACIO ZARAGOZA	165,431
TEBA PEDRO J. MENDEZ	71,183
TEBA GRACIANO SANCHEZ	125,346
TEBA TAMPIQUITO	57,435
TEBA PALO SOLO	133,305
TEBA SANTA ANA DE NAHOLA	124,471
TEBA ALFREDO V. BONFIL SAN FER	65,471
TEBA GUEMEZ	193,196
TEBA LOS ANGELES	104,967
TEBA SANTA APOLONIA RIO BRAVO	91,589
TEBA ALFREDO V. BONFIL REYNOSA	173,251
TEBA A.L. MATEOS	140,217
TEBA GPE. VICTORIA	117,827
TEBA ANTONIO VILLARREAL	140,777
TEBA LOMAS DEL REAL	128,194
TEBA SAN ANTONIO DE PADUA	62,527
TEBA FCO.I. MADERO	46,264
VILLA DE CASAS	132,501
TEBA OYAMA	112,037
TEBA EL ENCINO	120,374
TEBA CIENEGUILLAS (FCO. I. MAD	52,337

TEBA JUAN RINCON		70,724
LA PESCA		135,017
TB. CRUILLAS		180,971
PL-CEMSADET CARBONERAS		247,3000
CEMSADET MAMALEON		136,416
PL. 17 REYNOSA		630,011
PL. 18 NUEVO LAREDO		619,009
LOPEZ RAYON CEMSADET		112,996
EL MOQUETITO CEMSADET		126,036
PL. 20 MATAMOROS		519,834
PL 19 NUEVA APOLONIA		230,515
PL-22 REYNOSA		555,670
CEMSADET COMPUERTAS		115,096
PL-23 NUEVO LAREDO		363,139
CEMSADET GOMEZ FARIAS		127,673
CEMSADET ESTACION MANUEL		148,471
CEMSADET NVA. CD. GUERRERO		54,772
COORDINACION ZONA 1 NUEVO		117,245
COORDINACION ZONA 2 REYNOSA		135,499
COORDINACION ZONA 3 MATAMOROS		100,599
COORDINACION ZONA 4 JIMENEZ		96,446
COORDINACION ZONA 5 VICTORIA		93,124
COORDINACION ZONA 6 MANTE		141,791
COORDINACION ZONA 7 TAMPICO		157,812
ADMINISTACION CENTRAL	1	2,353,770

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

\$ 9,258,814

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
PLANTEL 02 MATAMOROS	410
PLANTEL 04 TAMPICO NORTE	33,853
PLANTEL 05 VICTORIA	880
PLANTEL 06 OCAMPO	9,297
PLANTEL 07 REYNOSA	35,350
PLANTEL 13 CUAUHTEMOC	9,811
PLANTEL 15 TAMPICO CENTRO	17,013
CEMSADET MENDEZ	1,703
CEMSADET BUSTAMANTE	5,232
CEMSADET MIQUIHUANA	1,091
TEBA FLORES MAGON	671
PL 19-CEMSADET NVA. APOLONIA	11,547
TEBA GUEMEZ	100
TB. EL BAYITO (LAS TORRES)	1,680
TEBA LOMAS DEL REAL	2,005
TEBA FRANCISCO I. MADERO (GLZ)	1,631

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

TEBA EL ENCINO	570
CEMSADET LA PESCA	360
CEMSADET LOPEZ RAYON	7,291
PL. 18 NUEVO LAREDO	29,765
PL-CARBONERA	3,159
PLANTEL 23 NUEVO LAREDO	2,833
CEMSADET EL MOQUETITO	2,755
COORDINACION 2 REYNOSA	1,393
COORDINACION 4 JIMENEZ	2,548
CEMSADET COMPUERTAS	12,762
COMISION FEDERAL DE ELECTRICI	3,238
UPYSSET	93,946
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	20,265
APORTACION S.U.T.S.P.E.T	51,722
S.I.T.R.A - COBAT	392
METLIFE MEXICO, S.A.	-598
IMPULSORA PROMOBLEN, S.A DE CV	-837
SERVICIOS MEDICOS RET 3.5%	2,433
SER. MEDICOS APORT. 10.5%	2,157
APORT. 2% S.A.R.-COBAT	138,781
UPYSSET PRESTACIONES 6%	625,741
UPYSSET PRESTACIONES 10%	1,103,665
SEGURO COLECTIVO .645% RET.	147,117
SEGURO COLECTIVO APORT. .645%	120,479
RENDIMIENTO POR SEGURO	265,742
PATRONATO DE AUXILIO POSTUMO	-49
GIMNASIO - UPYSSET	750
CAJA DE AHORRO - UPYSSET	10,250
ABONO CAJA DE AHORRO-UPYSSET	17,340
CREDITO EDUCATIVO (ITABEC)	-504
BENITO LEON LEY (LIBROS)	3,499,983
JOSE RAMON TOVAR DEL VALLE	3,260
DESCUENTO POR JUICIO MERCANTIL	3,127
PENSIONES ALIMENTICIAS	363,122
ABEL CALDERON CORTEZ	666
HUMBERTO REYNA SAENZ	435
JORGE MONROY ACEVEDO	2,406
JORGE JOBI DIB	6,783
ARMANDO CORTEZ GARCIA	484
CARLOS CASTRO MEDINA	11,644
ANTONIO ROMAN MALDONADO TOVAR	50
OSCAR RENE RIVERA LARA	1,334
DANIEL MOLINA BAEZ	917

JUAN CARLOS PEREZ PEREZ	15,900
ANGELICA MA. GALVAN GARZA	840,290
FRANCISCO WILEBALDO ESPINOZA HERNANDEZ	938,812
REBECA AURELIA VALLADARES HERNANDEZ	3,354
VICENTE CAMACHO CORONA	9,985
NOHEMI SANCHEZ SANTIAGO	126,523
VIRIDIANA MARCELA MARTINEZ BERNAL	45,381
NETZAHUALCOYOTL LOPEZ ALVAREZ	6,467
JUANA MARIA PEREZ HERNANDEZ	14,211
CARLOS SEVERO CASTRO MEDINA	108,164
DAVID REY MENDEZ VAZQUEZ	656
FLOR ESTHELA MONTES RODRIGUEZ	166,934
FRANCISCO ASTELLO ZUÑIGA	288,941
RODOLFO BRUSSOLO TORRES	1,244

Corresponde a prestaciones y pensiones alimenticias retenidas a los trabajadores, y pasivo de finiquitos, que se pagaran en enero Y febrero de 2017.

Retenciones y Contribuciones por Pagar \$ 16,021,053

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	
ISPT RETENIDO	14,723,374
' RETENCIÓN DE I.V.A PERSONAS FISICAS	1,120
'10 % RETENCION SERV. PROFES.	1,050
'10% RETENCION POR ARRENDAMIENT	3,758
ISR DE COMPENSACIONES	253,043
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EST	
'2% IMPUESTO S/REMUNERACIONES A	1,038,708

Impuestos por pagar a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, mismos que se deberán enterar en el mes de enero y febrero 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Subsidio Federal	\$ 212,666,874
Subsidio Estatal	177,933,520
Otros Ingresos	6,955
Total	390,607,349

Ingresos recibidos del Gobierno Federal por \$ **212,666,874** (doscientos doce millones seiscientos sesenta y seis mil ochocientos setenta y cinco pesos 00/100) que se aplicaron a Servicios Personales, Gastos de Operación (Materiales y Suministros y Servicios Generales) del ejercicio 2016. Mismos que se reciben a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas como Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.

Ingresos recibidos del Gobierno Estatal por \$ **177,933,520** (ciento setenta y siete millones novecientos treinta y tres mil quinientos veinte pesos 00/100) para aplicarse a Servicios Personales, Gastos de Operación (Materiales y Suministros y Servicios Generales) y Bienes Muebles del ejercicio 2016.

Otros Ingresos por \$ **6,955** (seis mil novecientos cincuenta y cinco pesos 00/100 m.n.) se integra por la diferencia en pago de impuestos y depósitos no identificados del ejercicio 2016.

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	\$ 378,608,173
Materiales y Suministros	12,697,392
Servicios Generales	20,319,149
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3,260,883
Total	\$ 414,885,597

SERVICIOS PERSONALES

\$ 378'608.173

Erogaciones destinadas a cubrir las obligaciones contraídas por la Relación Laboral tales como: Sueldos y Salarios, Prestaciones Sociales, Estímulos al Personal, Otras Prestaciones, Prima Vacacional y Aguinaldo a los trabajadores del CoBaT del ejercicio 2016.

MATERIALES Y SUMINISTROS

\$ 12,697.392

Erogaciones efectuadas en la Adquisición de Materiales y Suministros necesarios para el desarrollo de actividades operativas en atención a la demanda y Administración Central de nuestra Institución correspondiente del ejercicio 2016.

SERVICIOS GENERALES

\$ 20,319,149

Erogaciones efectuadas en el Pago de los Servicios Básicos y Servicios Generales en cumplimiento de las operaciones de Centros Educativos y Administración Central correspondiente del ejercicio 2016.

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

\$ 3,260,883

Depreciación de activos fijos de la Institución registradas en el ejercicio, devolución de ingresos al centro educativo en el ejercicio 2016.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Cemsadet Burgos recibió donaciones de 3 Video Proyectors Benq por parte de la comunidad por un importe de \$ 25,000.00.

ITIFE apoyo al Colegio de Bachilleres con recursos del FAM (Fondo de Aportaciones Múltiples para las Operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN) por \$ 1,300,070 (50 computadoras de escritorio, 10 LAP TOP y 20 VideoProyectors).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	17,114,054	29,734,106
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	17,114,054	29,734,106

RELACION DE BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS

CONCEPTO	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	75,748
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,091,478
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	27,520
EQUIPOS APARATOS Y AUDIOVISUALES	314,170
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE	344,222
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA	11,640
TOTAL	2,864,778

El 81 % de los bienes muebles con apoyo de ITIFE, 16% apoyo federal y el 2% con ingresos propios.

ITIFE apoyo al Colegio de Bachilleres con recursos del FAM (Fondo de Aportaciones Múltiples para las Operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN) por \$ 1,300,070 (50 computadoras de escritorio, 10 LAP TOP y 20 VideoProyectors).

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		413,189,422
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		1,564,708
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	75,748	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	976,776	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	27,520	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	128,802	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	344,222	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
MAQUINAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,640	
ACTIVOS	0	
BIENES INMUEBLES	0	
ACTIVOS INTANGIBLES	0	
OBRA PÚBLICA EN BIENES	0	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE	0	
COMPRA DE TÍTULOS Y	0	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	0	
AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	
ADEUDO DE EJERCICIOS ANTERIORES (ADEFAS)	0	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		3,260,883
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS AMORTIZACIONES	3,183,513	
PROVISIONES	0	
DISMINUCIÓN DE	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES PÉRDIDA O DETERIORO	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PREVISIONES	0	
OTROS GASTOS	0	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	77,370	
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1 - 2 + 3)		414,885,597

Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		390,600,394
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		6,955
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLEC		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	6,955	
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
PRODUCTOS DE CAPITAL		
APROVECHAMIENTOS CAPITAL		
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		390,607,349

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

Lic. Pablo Cantú Hinojosa
Director General

Lic. J. Marcos Saldaña García
Director Administrativo



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden contables
(NO APLICA)

Cuentas de orden Presupuestarias

CUENTA	NOMBRE	SALDO
'8-1-1-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Estimada	391,685,871
'8-1-2-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Por Ejecutar	390,600,394
'8-1-3-0-000-000-000-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,085,477
'8-1-4-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Devengada	390,600,394
'8-1-5-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	374,590,788
CUENTA	NOMBRE	SALDO
'8-2-1-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	391,685,871
'8-2-2-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	390,600,394
'8-2-3-0-000-000-000-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,085,477
'8-2-4-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	413,189,422
'8-2-5-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	413,189,422
'8-2-6-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	413,189,422
'8-2-7-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado	368,724,578

En capítulo 1000 servicios personales se pagarán la segunda parte de aguinaldo en el mes de enero y los premios de puntualidad y asistencia en el mes de marzo del 2017 y liquidaciones y finiquitos de personal que se dio de baja correspondiente al ejercicio 2016.

En capítulo 2000 materiales y suministros se pagarán la elaboración de libros para alumnos del Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas en el mes de febrero y mayo del 2017.

En el capítulo 3000 servicios generales se pagan en enero reembolsos de apoyos de pagos de luz etc. y el impuesto sobre nóminas corresponde al mes de diciembre 2016, pagadero antes del 15 de enero 2017 y en el mes de abril.

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

Lic. Pablo Cantú Hinojosa
Director General



COLEGIO DE
BACHILLERES
Administración Central

Lic. J. Marcos Saldaña García
Director Administrativo

T A M A U L I P A S

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Colegio de Bachilleres de Tamaulipas proporciona a sus estudiantes una educación de nivel medio superior a través de una formación integral y de calidad, con habilidades para construir el conocimiento significativo y el desarrollo cultural y cívico, a través del análisis creativo y propositivo, que coadyuve a incrementar sus habilidades y el fortalecimiento de valores que les permita continuar en el nivel superior y en su caso con el sector productivo.

Ser la Institución Educativa reconocida como líder del nivel medio superior al cumplir con la calidad en sus servicios derivado de la superación constante y profesionalización de su personal y sus métodos de enseñanza, con una formación basada en valores que amplíe las expectativas de los alumnos desarrollando comunidades de aprendizaje, incorporando con éxito su cobertura estatal aplicando los avances científicos y técnicos de vanguardia con amplio sentido humanista, y de esta manera lograr con éxito la incorporación del egresado al nivel educativo superior o en su caso al sector productivo.

2. Panorama Económico y Financiero

EL Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas, recibe su presupuesto tanto del Estado y de la Federación, mismo esta etiquetado para servicios personales y gastos de operación considerando las políticas de austeridad y racionalidad con el objeto de aumentar la eficacia y eficiencia y en el ejercicio del presupuesto.

Presupuesto de egresos 2016.

CAPITULO	CONCEPTO	PRESPUESTO
1000	Servicios Personales	356,019,146
2000	Materiales y Suministros	12,697,392
3000	Servicios Generales	20,319,148
5000	Bienes Muebles	1,564,708
	TOTAL ANUAL	390,600,394

3. Autorización e Historia

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas fue creado el 28 de junio de 1988, por Decreto Gubernamental No 179 y publicado en el Periódico Oficial del 29 de junio de 1988.

El decreto de creación en su artículo Quinto a la letra dice:

Serán órganos de Gobierno del Colegio:

I.- La Junta Directiva

II.- EL Director General;

III.- El Patronato;

IV.-El Consejo Consultivo de Directores; y

V.- Los Directores de cada uno de los planteles que establezca el Colegio.

4. Organización y Objeto Social

El sustento Legal de las atribuciones que tiene la titularidad de la Dirección General del Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas, está fundamentado en el Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial n°52, del 29 de Junio de 1988; donde se crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas, como Órgano Público Descentralizado, Coordinado por la Secretaría de Educación de Tamaulipas.

En dicho Decreto se indica en el artículo **SEXTO**: a la Junta Directiva del Colegio, como la máxima autoridad, y otorga atribuciones al Director General del Colegio de Bachilleres, para la realización de todas las acciones, actividades y cumplimiento de disposiciones legales, relacionados con el ámbito académico, planeación, Administrativo e Informática, que son las estructuras sustantivas para la operación del mismo.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas tendrá por objeto impartir e impulsar la educación correspondiente al nivel medio superior, con características de terminal y propedéutica.

Para el cumplimiento de su objeto, el Colegio tendrá las siguientes atribuciones:

- I.- Establecer, organizar, administrar y contribuir al sostenimiento de planteles educativos dentro del Estado, en lugar y número que estime conveniente;
- II.- Impartir educación del mismo tipo a través de las modalidades escolar y extraescolar;
- III.- Expedir certificados de estudios y otorgar diplomas y títulos académicos, relacionados con su nivel de enseñanza;
- IV.- Otorgar o retirar reconocimientos de validez a estudios en planteles particulares que impartan el mismo tipo de enseñanza; y
- V.- Ejercer las demás que sea afines con las anteriores.

El patrimonio del Colegio está constituido por:

- I.- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste;
- II.- Las aportaciones que otorguen el Estado y la Federación en los términos del Convenio que se celebre al respecto; y
- III.- Los bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

El colegio está obligado fiscalmente a nivel Federal:

- 1.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios
- 2.- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre los pagos y las retenciones de servicios profesionales.
- 3.- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pago de rentas de bienes inmuebles.
- 4.- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajos asimilados a salarios.
- 5.- Presentar declaración mensual y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- 6.- Presentar la declaración y pago mensual de las retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) realizada por el pago de renta de bienes.

El Colegio está obligado fiscalmente a nivel Estatal:

Presenta declaración mensual y pago provisional del impuesto 2% sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La elaboración de los Estado Financieros de nuestra institución fueron elaborados tomando en cuenta todas las consideraciones necesarias por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (NO APLICA)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (NO APLICA)

8. Reporte Analítico del Activo

El método de Depreciación utilizado en el ejercicio fiscal 2016 es el de Línea Recta

Los criterios utilizados en la aplicación de los mismos son:

- El activo se comienza a depreciar en el ejercicio en que se adquiere.
- La depreciación en el ejercicio de adquisición se calcula por los meses completos en que el bien se adquiere.
- Los bienes adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2013, se deprecian con cargo a ejercicios anteriores, en virtud de que estos ya habían sido deducidos en el estado de resultados en el ejercicio de su adquisición.
- La depreciación de los bienes a partir del 1 de enero de 2014, se deducen del estado de resultados.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (NO APLICA)

10. Reporte de la Recaudación

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016

Se presenta el comportamiento de las diferentes fuentes de financiamiento de nuestra institución.

CAPITULO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	I. PROPIOS	ESTATAL	FEDERAL
1000	Servicios Personales	356,019,146	20,680,070	135,559,114	199,779,962
2000	Materiales y Suministros	12,697,392	8,482,903	350,921	3,863,568
3000	Servicios Generales	20,319,148	10,358,625	1,403,512	8,557,011
5000	Bienes Muebles	1,564,708	67,181	1,031,193	466,334
	TOTAL ANUAL	390,600,394	39,588,779	138,344,740	212,666,875

NOTA. Existe una diferencia entre la Secretaria de Finanzas lo radicado y con el registro del presupuesto recibido por parte del Colegio de Bachilleres por un importe de \$ 3,189,812, la cual se debe al subsidio federal para gastos de operaciones de los meses de noviembre y diciembre de 2016.

RECURSO FEDERAL

No. RECIBO	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO
No. 11	1,594,906	17/01/2017	SUBSIDIO FEDERAL GTS OPERACIÓN NOVIEMBRE 2016
No. 12	1,594,906	17/01/2017	SUBSIDIO FEDERAL GTS OPERACIÓN DICIEMBRE 2016
TOTAL	3,189,812		

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
(NO APLICA)

12. Calificaciones otorgadas
(NO APLICA)

13. Proceso de Mejora

En concordancia con el Plan Estatal de desarrollo 2011-2016, en su eje humanística y para contribuir a la transformación del Sistema Educativo; se propone dar estricto seguimiento las siguientes: **Estrategias**

- ❖ Ampliar las oportunidades y servicios educativos con una visión vinculado al desarrollo humano, social y económico.
- ❖ Colocar al maestro en el centro de la transformación del sistema educativo con acciones que mejoran su práctica profesional y los resultados de aprendizaje en los alumnos mediante el proceso de calidad en la selección, actualización, desempeño y evaluación de competencias didácticas, científicas y humanas.
- ❖ Impulsar en coordinación con la federación la transformación del sistema educativo para la atención a la demanda de cobertura, la actualización de los contenidos académicos y la gestión de la calidad, equidad y pertenencia en la educación.
- ❖ Promover la corresponsabilidad de padres de familia, organismos de la sociedad civil, sectores productivos y de los consejos estatales, municipales y de participación social de los planteles educativos en los programas de gestión escolar y en la creación, modernización, conservación y mantenimiento de infraestructura.

- ❖ Ampliar la cobertura educativa en razón de las necesidades de atención a los segmentos poblacionales en edad escolar y a las necesidades de desarrollo estatal, con suficiencia, oportunidad y calidad de los servicios del sistema educativo estatal.
- ❖ Impulsar la vinculación estratégica entre educación, ciencia y tecnología, que fortalezca la innovación e investigación tecnológica en todas las áreas del conocimiento y la pertinencia de la formación profesional.
- ❖ Fortalecer las instituciones culturales mediante programas académicos para la formación artística, la creación de un inventario estatal de manifestaciones artísticas y el fomento de la participación privada y organismos de la sociedad civil en programas culturales y en la preservación del patrimonio histórico, artístico y cultural.
- ❖ Orientar las decisiones de la política educativa con base en sistema de información, medición y análisis de desempeño, la gestión educativa y el aprovechamiento académico.
- ❖ Implementar métodos de enseñanza pertinentes que proporcionen al alumno los conocimientos útiles para la vida, que le permitan aprender a aprender y oriente su conducta con base en valores cívicos, éticos y de responsabilidad social.
- ❖ Ampliar la base de los beneficiados para la permanencia y excelencia educativa, mediante un proceso de integración del sistema Nacional de Becas, Estímulos y Créditos Educativos.
- ❖ Multiplicar la capacidad creativa del arte y la cultura con actividades de formación e institución desde la educación básica hasta los estudios superiores.
- ❖ Impulsar y transformar el desarrollo institucional del deporte que promueva la actividad física y la práctica del deporte en todos los segmentos poblacionales.

14. Información por Segmentos
(NO APLICA)

15. Eventos Posteriores al Cierre
(NO APLICA)

16. Partes Relacionadas
(NO APLICA)

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

Lic. Pablo Cantú Hinojosa
Director General

Lic. J. Marcos Saldaña García
Director Administrativo

