NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes $ 38´058,377

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

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	**229,867**
MARTIN XAVIER DE LEON GUEVARA	1,659
EDGAR RAUL GUAJARDO BUSTOS	1,213
PEDRO ANTONIO GONZALEZ VILLANU	1,572
LUIS ALBERTO PERALES OLVERA	2,821
JORGE ALBERTO OJEDA PERDOMO	70
SAMUEL ENRIQUE AZUA RODRIGUEZ	5,036
JESUS BA¥UELOS HERNANDEZ	6,956
RAQUEL PEDRAZA ZAVALA	90
BARRIOS PECERO ELIZABETH P-15	1,445
ROBERTO CRESPO CASTILLO	225
TERESA HDZ. VILLEGAS PL-15	50
MIGUEL ANGEL NAVA REYES	11,107
RUBEN ANTONIO GUERRERO ORTIZ	21,665
VICTOR MANUEL RODRIGUEZ AGUILAR	20,813
BERNARDO GARCIA LUNA	2,251
ELOY TORRES ESPINOZA	24,893
MANUELA MARGARITA MORENO SIERR	1,150
FABIAN SOTO JIMENEZ (PL-12)	579
CARLOS GREGORIO HERNANDEZ ORTEGA	1,879
ENRIQUE GARCIA DE LA ROSA	28

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
NARCISO ARAUJO ALVINEDA	2,244
MARISSA ELIZABETH IBARRA SALAZAR	1,650
ERIKA LUCIA TORRES CORDOVA EMP.2543	35,848
AMPARO PEDRAZA TELLO EMP.1505	894
RICARDO RODRIGUEZ GUZMAN	41
FERNANDO LUGO HERNANDEZ	409
GABRIELA ALEJANDRA CASTILLO MATA	400
VICTOR GABRIEL BRAVO OROZCO	2,232
CESAR GUERRA MONTALVO	3,295
RAUL BALLEZA DIAZ	4,410
OSCAR MARINHO ALANIS MALDONADO	230
ROMUALDO HERNANDEZ NAJERA	9
ISRAEL VARGAS ENRIQUEZ	30
PL. JIMENEZ	3,000
PL. TAMPICO CENTRO	20,310
CEMSADET LOPEZ RAYON	10,000
SUBSIDIO AL EMPLEO POR ACREDIT	39,363

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓNES DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS **$ 73,101.**

El saldo se compone dela 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.	2,626
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	**33,720**

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 $ 31´192,446 y es integrado por:

Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	**11,173,315**
Muebles de Oficina y Estantería	1,436,536
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	203,919
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	**9,356,968**
Automóviles y Equipo Terrestre	9,334,548
Carrocería y Remolques	22,420
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	**2,765,956**
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Re	2,066,138
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	**$31´192,446**

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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 Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
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 Educacional 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**	*	*
1.2.4.6	**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

Considerando las bases para la preparación de los Estados Financieros, el monto del rubro de los Bienes Inmuebles a la fecha asciende a $ 24´722,529 y es integrado por:

Bienes Inmuebles	
Terrenos	3´399,000
Edificios	21´323,529

El monto del rubro de los Activos Intangibles a la fecha asciende a $ 24´722,529 y es integrado por:

Activos Intangibles	
Software Académico	11´893,070
Software Contable	26,318
Librerías SDK/ para reloj checador	10,109

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

(NO APLICA)

Pasivo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo $ 20´935,241

SUELDOS POR PAGAR	487,546
NUEVO LAREDO	30,767
MATAMOROS	1,938
MANTE	6,655
TAMPICO NORTE	6,482
VICTORIA	10,082
REYNOSA	41,117
SOTO LA MARINA	846
TEBA MENDEZ	-8,651
TEBA MIQUIHUANA	1,476
TEBA MAINERO	5,165
TEBA PLAN DE AYALA	49,509
TEBA FLORES MAGON	-25,671
TEBA SAN CARLOS	567,750
TEBA PALO SOLO	-63,634
TEBA ALFREDO V. BONFIL SAN FER	15,590
TEBA ALFREDO V. BONFIL REYNOSA	153,324
ADOLFO LOPEZ MATEOS	-51,360
ANTONIO VILLARREAL	-51,360
FRANCISCO I. MADERO	-25,680

VILLA DE CASAS	-27,272
EL ENCINO	51,819
HIGUERILLAS (CEMSADET)	-25,680
PL-CEMSADET CARBONERAS	-20,340
CEMSADET MAMALEON	-27,272
PL. 17 REYNOSA	3,531
PL. 18 NUEVO LAREDO	-18,518
LOPEZ RAYON CEMSADET	-20,800
MOQUETITO CEMSADET	-25,680
PL. 22 REYNOSA	-2,080
COORDINACION 1 NUEVO LAREDO	-25,680
COORDINACION 2 REYNOSA	-51,360
COORDINACION 3 MATAMOROS	-25,680
COORDINACION 7 TAMPICO	-30,441
ADMINISTRACION CENTRAL	68,654

AGUINALDOS POR PAGAR		**20,447,695**
NUEVO LAREDO		1,062,496
MATAMOROS	1	1,306,020
MANTE		587,107
TAMPICO NORTE		905,285
VICTORIA		538,905
OCAMPO		431,491
REYNOSA		1,030,482
RIO BRAVO		487,878
DIAZ ORDAZ		332,214
JIMENEZ		281,018
MIER		207,735
LLERA		249,424
CUAUHTEMOC		445,142
CAMARGO		255,388
TAMPICO CENTRO		807,425
SOTO LA MARINA		268,709
TEBA MENDEZ		130,634
TEBA BURGOS		129,510
TEBA BUSTAMANTE		138,635
TEBA NUEVO MORELOS		125,585
TEBA MIQUIHUANA		162,145
TEBA MAINERO		155,857
TEBA PLAN DE AYALA		121,248
TEBA FLORES MAGON		147,016
TEBA SAN CARLOS		248,707
TEBA IGNACIO ZARAGOZA		146,939
TEBA PEDRO J. MENDEZ		68,925
TEBA GRACIANO SANCHEZ		137,097

TEBA TAMPIQUITO	58,131
TEBA PALO SOLO	128,881
TEBA SANTA ANA DE NAHOLA	132,380
TEBA ALFREDO V. BONFIL SAN FER	65,308
TEBA GUEMEZ	192,804
TEBA LOS ANGELES	107,910
TEBA SANTA APOLONIA RIO BRAVO	109,548
TEBA ALFREDO V. BONFIL REYNOSA	165,328
TEBA A.L. MATEOS	156,112
TEBA GPE. VICTORIA	120,552
TEBA ANTONIO VILLARREAL	146,747
TEBA LOMAS DEL REAL	152,154
TEBA SAN ANTONIO DE PADUA	71,630
TEBA FCO.I. MADERO	51,108
VILLA DE CASAS	136,216
TEBA OYAMA	141,249
TEBA EL ENCINO	127,306
TEBA CIENEGUILLAS (FCO. I. MAD	61,162
TEBA JUAN RINCON	63,771
LA PESCA	89,734
TB. CRUILLAS	84,152
CEMSADET HIGUERILLAS	106,481
PL-CEMSADET CARBONERAS	255,805
CEMSADET MAMALEON	140,241
PL. 17 REYNOSA	620,599
PL. 18 NUEVO LAREDO	655,043
LOPEZ RAYON CEMSADET	128,155
EL MOQUETITO CEMSADET	97,574
PL. 20 MATAMOROS	532,262
PL 19 NUEVA APOLONIA	236,041
PL-22 REYNOSA	548,549
CEMSADET COMPUERTAS	134,682
PL-23 NUEVO LAREDO	370,853
CEMSADET GOMEZ FARIAS	131,253
CEMSADET ESTACION MANUEL	165,926
CEMSADET NVA. CD. GUERRERO	63,986
COORDINACION ZONA 2 REYNOSA	138,916
COORDINACION ZONA 3 MATAMOROS	24,463
COORDINACION ZONA 4 JIMENEZ	40,704
COORDINACION ZONA 5 VICTORIA	87,814
COORDINACION ZONA 6 MANTE	144,961
COORDINACION ZONA 7 TAMPICO	3,199
ADMINISTACION CENTRAL 1	2,548,988

Proveedores por Pagar a Corto Plazo **$ 2,181,154**

PLANTEL 02 MATAMOROS	410
PLANTEL 04 TAMPICO NORTE	6,575

PLANTEL 05 VICTORIA	880
PLANTEL 07 REYNOSA	12,536
CEMSADET MENDEZ	1,703
CEMSADET BUSTAMANTE	5,232
CEMSADET MIQUIHUANA	1,091
TEBA FLORES MAGON	671
TEBA GUEMEZ	100
TB. EL BAYITO (LAS TORRES)	1,680
TEBA FRANCISCO I. MADERO (GLZ	1,632
TEBA EL ENCINO	570
TEBA FRANCISCO I. MADERO (TULA	1,067
CEMSADET LA PESCA	360
CEMSADET LOPEZ RAYON	3,771
PL. 18 NUEVO LAREDO	3,601
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	5,307
IPSSET	4,700
APORTACION S.U.T.S.P.E.T	85,347
S.I.T.R.A - COBAT	392
METLIFE MEXICO, S.A.	-593
IMPULSORA PROMOBIEN, S.A DE CV	-837
SERVICIOS MEDICOS RET 3.5%	3,572
SER. MEDICOS APORT. 10.5%	5,722
APORT. 2% S.A.R.-COBAT	-77,797
IPSSET APORTACION TRABAJADOR	-288,756
IPSSET APORTACION COBAT	-529,277
SEGURO COLECTIVO .645% RET.	610,830
SEGURO COLECTIVO APORT. .645%	584,331
RENDIMIENTO POR SEGURO	621,544
PATRONATO DE AUXILIO POSTUMO	149
DANIEL CATALAN GUZMAN	9,579
CONSULTING GROUP PLANEACION ESTRATEGICA	356,331
JOSE RAMON TOVAR DEL VALLE	3,260
DESCUENTO POR JUICIO MERCANTIL	12,350
PENSIONES ALIMENTICIAS	288,524
ABEL CALDERON CORTEZ	666
JORGE ALBERTO OJEDA PERDOMO	1,473
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
DAVID REY MENDEZ VAZQUEZ	656
FRANCISCO ASTELLO ZUÑIGA	288,941
AMELIA ETHEL GUTIERREZ DE LAS FUENTES	26,500
JOSE FELICIANO PEREZ GARCIA	1,450
ANTONIO CARLOS NARVAEZ LOPEZ	230
JESSICA MÜLLER PEREZ	12,352
JUAN DONJUAN TORRES	21,508
RAUL BALLEZA DIAZ	25,420

Corresponde a prestaciones y pensiones alimenticias retenidas a los trabajadores, y pasivo de finiquitos, que se pagaran en enero de 2018.

Retenciones y Contribuciones por Pagar $ 15,856,665

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	
ISPT RETENIDO	13,399,668
' RETENCIÓN DE I.V.A PERSONAS FISICAS	0
'10 % RETENCION SERV. PROFES.	7,200
'10% RETENCION POR ARRENDAMIENT	4,056
ISR DE COMPENSACIONES	95,556
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EST	
'2% IMPUESTO S/REMUNERACIONES A	2,350,185

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 de 2018.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Subsidio Federal	$ 214,105,584
Subsidio Estatal	190,374,898
Otros Ingresos	41,624,779
Total	**446,105,261**

Ingresos recibidos del Gobierno Federal por **$ 214,105,584** (doscientos catorce millones ciento cinco mil quinientos ochenta y cuatro pesos 00/100) que se aplicaron a Servicios Personales, Gastos de Operación (Materiales y Suministros y Servicios Generales) de enero a diciembre de 2017.

Ingresos recibidos del Gobierno Estatal por **$ 190,374,898** (ciento noventa millones trescientos setenta y cuatro mil ochocientos noventa y ocho pesos 00/100) para aplicarse a Servicios Personales, Gastos de Operación (Materiales y Suministros y Servicios Generales) y Bienes Muebles de enero a diciembre de 2017.

Otros Ingresos por **$ 41,624,779** (cuarenta y un millones seiscientos veinticuatro mil setecientos setenta y nueve pesos 0/100 m.n.) se integra por la diferencia entre cheques cobrados de enero a diciembre de 2017 y del recurso recibido por el rendimiento de la aseguradora Met Life por $ 355,802 para la institución, además Impuestos por pagar a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público mismo que se realizó compensación en los 12 meses, por lo tanto teniendo un saldo a favor en la cuenta bancaria y que se utilizó para pagar sueldos y salarios, honorarios del despacho que asesoro, etc. .

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	$ 382,077,743
Materiales y Suministros	8,816,873
Servicios Generales	33,315,159
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	22,185
Total	**$ 424,231,960**

SERVICIOS PERSONALES **$ 382,077,743**

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 de enero a diciembre 2017.

MATERIALES Y SUMINISTROS **$ 8,846,873**

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 de enero a diciembre 2017.

SERVICIOS GENERALES **$ 33,315,159**

Erogaciones efectuadas en el Pago de los Servicios Básicos y Servicios Generales en cumplimiento de las operaciones de Centros Educativos y Administración Central correspondiente de enero a diciembre 2017.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS **$ 22,185**

Erogaciones efectuadas en el pago de impuestos, comisiones bancarias y devolución de colegiaturas a los centros educativos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

(NO APLICA)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2017	2016
Efectivo en Bancos – Tesorería	38,058,377	17,114,054
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	**38,058,377**	**17,114,054**

RELACION DE BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS

CONCEPTO	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	700,872
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	17,464
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE	22,040
SOFWARE	10,109
TOTAL	**750,485**

El 93 % de los bienes muebles con apoyo de ITIFE y el 7% con ingresos propios.

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 2017
(Cifras en pesos)

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		**424,960,259**
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**750,485**
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	**700,872**	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	**0**	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	**17,464**	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	**0**	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	**22,040**	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	**0**	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	**0**	
MAQUINAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	**0**	
ACTIVOS	**0**	
BIENES INMUEBLES	**0**	
ACTIVOS INTANGIBLES	**10,109**	

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		**22,185**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS AMORTIZACIONES	0	
PROVISIONES	0	
DISMINUCIÓN DE	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES PÉRDIDA O DETERIORO	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PREVISIONES	0	
OTROS GASTOS	22,185	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0	
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1 – 2 + 3)		**424,231,959**

Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		**445,735,255**
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		**370,006**
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLEC	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	370,006	
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**0**
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	
APROVECHAMIENTOS CAPITAL	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
	0	
4.- TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 – 3)		**446,105,261**

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

COLEGIO DE BACHILLERES
Administración Central
TAMAULIPAS

Lic. Cesar Guerra Montalvo
Director General

Lic. Luis Antonio Reyna Sánchez
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	395,794,759
'8-1-2-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Por Ejecutar	445,735,255
'8-1-3-0-000-000-000-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	49,940,496
'8-1-4-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Devengada	445,735,255
'8-1-5-0-000-000-000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	445,735,255
CUENTA	**NOMBRE**	**SALDO**
'8-2-1-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	395,794,759
'8-2-2-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	445,735,255
'8-2-3-0-000-000-000-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	49,940,496
'8-2-4-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	445,735,255
'8-2-5-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	424,960,259
'8-2-6-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	424,960,259
'8-2-7-0-000-000-000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado	397,798,755

En capítulo 1000 servicios personales se pagarán la segunda parte de aguinaldo en el mes de enero correspondiente al ejercicio 2017 y pasivos de aguinaldos de Jessica Muller Pérez y Juan Don Juan Torres.

En capítulo 2000 materiales y suministros se pagaran al proveedor Daniel Catalán Guzmán la adquisición de servicio de mesa del 2017.

En el capítulo 3000 servicios generales se pagan en enero reembolsos de apoyos de pagos de luz, viáticos, etc. y el impuesto sobre nóminas corresponde al mes de diciembre 2017, pagadero antes del 15 de enero 2018 y en el mes de febrero.

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

COLEGIO DE BACHILLERES
Administración Central
TAMAULIPAS

Lic. Cesar Guerra Montalvo
Director General

Lic. Luis Antonio Reyna Sánchez
Director Administrativo

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 2017.

CAPITULO	CONCEPTO	PRESPUESTO
1000	Servicios Personales	402,852,739
2000	Materiales y Suministros	8,816,873
3000	Servicios Generales	33,315,158
5000	Bienes Muebles	750,485
	TOTAL ANUAL	**445,735,255**

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 2017
Se presenta el comportamiento de las diferentes fuentes de financiamiento de nuestra

institución.

CAPITULO	CONCEPTO	PRESPUESTO	O. INGRESOS	I. PROPIOS	ESTATAL	FEDERAL
1000	Servicios Personales	402,852,739	30,111,745	21,371,258	144,637,613	206,696,123
2000	Materiales y Suministros	8,816,873	0	6,630,477	174,000	2,012,396
3000	Servicios Generales	33,315,158	11,143,028	15,951,720	1,524,217	4,696,193
5000	Bienes Muebles	750,485	0	49,613	0	700,872
	TOTAL ANUAL	**445,735,255**	**41,254,773**	**44,003,068**	**146,371,830**	**214,105,584**

MODIFICADO AL CUARTO TRIMESTRE:

INCREMENTO AL PRESUPUESTO FEDERAL $ 39´046,080

1.- POLITICA SALARIAL 2016 $ 5´139,164
2.- INTERESES GENERADOS $ 603
3.- ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES POR APOYO DE ITIFE $ 700,872
4.- INCREMENTO SUBSIDIO FEDERAL (FORTALECIMIENTO FINANCIERO) $ 33´205,441

INCREMENTO SUBSIDIO ESTATAL (INGRESOS PROPIOS) $ 1´866,459

1.- AUMENTO GRATIFICACION $ 270
2.- INCREMENTO PROYECTO DE ELBORARACIÓN GUIAS $ 174,000
3.- INCREMENTO SEGURO PARA PARQUE VEHICULAR $ 189,121
4.- INCREMENTO DE INGRESOS PROPIOS 4TO TRIMESTRE $ 1´503,068

INCREMENTO PRESUPUESTO POR COMPENSACIÓN DEL I.S.R. $ 41´254,773

1.- INCREMENTO AL PRESUPUESTO POR LA COMPENSACION DE IMPUESTO

DISMINUCIÓN SUBSIDIO ESTATAL $ 1´154,817

1.- DISMINUCIÓN GRATIFICACIÓN $ 964,089
2.- DISMINUCIÓN CAPITULO 3000 $ 190,728

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 a 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

COLEGIO DE BACHILLERES
Administración Central
TAMAULIPAS

Lic. Cesar Guerra Montalvo
Director General

Lic. Luis Antonio Reyna Sánchez
Director Administrativo