



COLEGIO DE BACHILLERES

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

	Página
Balance General.....	1
Estado de Ingresos y Egresos.....	2
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.....	3
Estado de Flujo de Efectivo.....	4
Estado de Variaciones al Patrimonio	5
Estado de Modificaciones al Patrimonio	6

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
(PESOS)

A C T I V O	SEPTIEMBRE/2018	P A S I V O	SEPTIEMBRE/2018
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
[A] Bancos	23,454,703	[J] Servicios Personales por pagar a corto plazo	23,611,748
[B] Inversiones Temporales	18,619,259	[K] Proveedores por pagar a corto plazo	7,302,927
[C] Fondo con Afectación Específica	218,750	[L] Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	20,788,972
[D] Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,231,827	[M] Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,105,289
[E] Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,625,155		
[F] Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes y Pretacion de Servicios a C. P.	52,993		
[G] Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	9,111,642		
	72,314,329		53,808,936
		P A T R I M O N I O	
		PATRIMONIO INALIENABLE	
[H] Terrenos	3,083,964,722	Aportaciones del Gobierno Federal Años Anteriores	853,200,262
Edificios no Habitacionales	664,973,848	Donaciones	132,556,514
Mobiliario y Equipo de Administración	205,175,666	Superávit por Re expresión	1,694,894,597
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,914,318	Resultado Registrado en el Ejercicio	(48,471,964)
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	45,920,125	Resultado Acumulado de Ejercicios Ant.	(612,312,481)
Equipo de transporte	2,339,164	Revaluo Bienes Inmuebles	1,680,558,214
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,782,080	Reservas del Patrimonio	6,009,437
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,897,245		
Licencias	779,605		
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles	(116,575,718)		
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	(237,274,369)		
	3,687,896,686		3,706,434,579
OTROS ACTIVOS			
[I] Anticipos a Largo Plazo	32,500		
	32,500		
SUMA EL ACTIVO	3,760,243,515	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO	3,760,243,515

CUENTAS DE ORDEN [N]
SEPTIEMBRE/2018

358,374,781

ELABORÓ

L.C. MARÍA BÁRBARA RODRÍGUEZ ZAMORA
Jefa del Departamento de Contabilidad

REVISÓ

C.P. SALVADOR GARCÍA GARIBAY
Subdirector de Recursos Financieros

AUTORIZÓ

C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
Director de Administración Presupuestal y Recursos Financieros

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

(ESTADO DE ACTIVIDADES)

(PESOS)

	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
[Ñ] INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTION		1,396,843		99,335,657
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	1,396,843		99,335,657	
SUBSIDIO FEDERAL		124,352,498		1,193,669,353
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	124,352,498		1,193,669,353	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		189,344		37,694,771
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	189,344		37,694,771	
TOTAL DE INGRESOS		125,938,685		1,330,699,781
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
[O] SERVICIOS PERSONALES		121,761,273		1,157,549,007
REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE	58,653,204		517,354,371	
REMUNERACIONES DE CARÁCTER TRANSITORIO	91,786		938,725	
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	21,187,435		287,475,465	
SEGURIDAD SOCIAL	15,000,468		133,501,182	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	24,149,592		200,378,889	
PAGO ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,678,788		17,900,375	
[P] MATERIALES Y SUMINISTROS		4,059,108		26,817,508
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE DOCUMENTOS Y ART. OF.	2,008,315		8,131,138	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	456,609		2,713,834	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	414,622		7,425,447	
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LAB.	15,827		2,557,826	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	139,609		1,047,068	
VEST.,BCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ART. DEPORTIVOS	108,749		2,050,514	
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	915,377		2,891,681	
[Q] SERVICIOS GENERALES		18,347,675		163,728,749
SERVICIOS BÁSICOS	5,038,607		30,075,669	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,975,021		30,240,695	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	4,067,716		39,608,915	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	361,886		4,808,379	
SERVICIOS INSTALACION,REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERV.	1,294,805		17,383,225	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	576,106		4,247,775	
SERVICIOS OFICIALES	28,760		2,982,683	
OTROS SERVICIOS GENERALES	3,004,774		34,381,408	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
[R] ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACION		4,054,891		31,076,481
DEPRECIACION BIENES INMUEBLES	3,280,306		24,247,009	
DEPRECIACION BIENES MUEBLES	774,585		6,829,472	
TOTAL EGRESOS		148,222,947		1,379,171,745
RESULTADO DEL EJERCICIO		(22,284,262)		(48,471,964)

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

(PESOS)

ORIGEN DE RECURSOS	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
INGRESOS		125,938,685		1,330,699,781
RECURSOS PROPIOS	1,586,187		137,030,428	
SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA FEDERAL	124,352,498		1,193,669,353	
DISMINUCIÓN DE ACTIVO		33,254,522		172,983,657
EFFECTIVO Y BANCOS	8,119,798		12,510,669	
INVERSIONES TEMPORALES	21,030,620		72,556,632	
FONDO CON AFECTACIÓN ESPECIFICA			19,000	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			3,802,737	
ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO			10,312,872	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			15,692,523	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIO	41,738		680,816	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	4,062,366		29,115,265	
ACTIVO FIJO			28,293,143	
AUMENTO DE PASIVO		7,178,585		92,864,411
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,560,064		7,751,035	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	618,521		37,355,622	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			46,692,699	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			1,065,055	
AUMENTO DE CAPITAL		0		1,199,356,091
OTROS			1,199,356,091	
TOTAL		166,371,792		2,795,903,940
APLICACIÓN DE RECURSOS				
GASTOS DE OPERACIÓN		148,222,947		1,379,171,745
SERVICIOS PERSONALES	121,761,273		1,157,549,007	
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,059,108		26,817,508	
SERVICIOS GENERALES	18,347,675		163,728,749	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACION	4,054,891		31,076,481	
AUMENTO DE ACTIVO		8,916,534		1,303,892,814
EFFECTIVO Y BANCOS			44,240,511	
INVERSIONES TEMPORALES			37,137,530	
FONDO CON AFECTACIÓN ESPECIFICA			237,750	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,301,519		17,845,990	
ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	7,137,164		7,240,813	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	477,851		6,374,119	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS			670,615	
ACTIVO FIJO			1,190,145,486	
DISMINUCIÓN DE PASIVO		9,224,836		102,349,745
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			3,632,899	
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO			8,361,314	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			11,544,645	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,918,663		52,009,315	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	306,173		1,748,673	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			25,052,899	
DISMINUCION DE CAPITAL		7,475		10,489,636
OTROS		7,475	10,489,636	
TOTAL		166,371,792		2,795,903,940

DIRECCION DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

(PESOS)

	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
SALDO EN EFECTIVO, BANCOS Y FONDO CON AFECTACION ESPECIFICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		45,763,220		45,763,220
SALDO EN EFECTIVO, BANCOS, INVERSIONES TEMPORALES Y FONDO CON AFECTACION ESPECIFICA AL 31 DE AGOSTO 2018		71,443,130		
ENTRADAS DE EFECTIVO:		164,329,747		1,713,116,533
INGRESOS POR SUBSIDIO	124,352,498		1,193,669,353	
CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	119,121,874		1,144,151,597	
CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	532,065		6,764,641	
CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES	4,698,559		42,753,115	
INGRESOS DIVERSOS	39,977,249		519,447,180	
INGRESOS PROPIOS	1,586,187		137,030,429	
INGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS	38,391,062		382,416,751	
MENOS:				
SALIDAS DE EFECTIVO:		193,480,165		1,716,587,041
SERVICIOS PERSONALES	119,121,871		1,135,563,420	
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,495,972		20,508,987	
SERVICIOS GENERALES	18,242,852		160,882,830	
EGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS	47,619,470		399,631,804	
SALDO EN EFECTIVO, BANCOS, INVERSIONES TEMPORALES Y FONDO CON AFECTACION ESPECIFICA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018		42,292,712		42,292,712

COLEGIO DE BACHILLERES

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(PESOS)

	APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL AÑOS ANTERIORES	SUPERÁVIT POR DONACION	APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL AÑO EN CURSO	RESERVAS DEL PATRIMONIO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	RESULTADO ACUM. EJERC. ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO INICIAL DEL EJERCICIO	786,547,931	98,611,249		6,009,437	1,575,607,015	536,576,117	-621,051,619	-33,580,017	2,348,720,113
TRASPASO RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR							-33,580,017	33,580,017	0
ALTAS BAJAS Y RECLASIFICACIONES	38,453,584	33,945,265			159,434,743	1,143,982,097			1,375,815,689
BAJA DEPRECIACION	28,198,748								28,198,748
BAJA DE LA REEXPRESIÓN AÑOS ANTERIORES					-33,600,253				-33,600,253
BAJA DE LA REEXPRESIÓN EJERCICIO ACTUAL					-6,546,908				-6,546,908
RESULTADO DEL EJERCICIO								-48,471,964	-48,471,964
TOTALES	853,200,263	132,556,514		6,009,437	1,694,894,597	1,680,558,214	-612,312,481	-48,471,964	3,706,434,580

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

ESTADO DE MODIFICACIONES AL ACTIVO FIJO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

(PESOS)

	SALDO 31- DIC-2017	ALTAS	DONACIONES	BAJAS	RECLASIFICACIONES	REVALUACION	DEPRECIACION	SALDO 30-SEPT-2018
TERRENOS	2,091,956,180					992,008,543		3,083,964,723
TERRENOS	183,874,224							183,874,224
REEXPRESIÓN DE TERRENOS	1,908,081,956					992,008,543		2,900,090,499
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	416,127,291			-1,958,123	1,958,123	151,973,554	-19,702,715	548,398,130
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	318,435,324			-1,958,123				316,477,201
REEXPRESIÓN DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	179,116,394				1,958,123	151,973,554		333,048,071
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEPRECIACION 2014	15,448,576							15,448,576
DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-96,873,003						-19,702,715	-116,575,718
MOBILIARIO Y EQUIPO . DE ADMINISTRACION	8,476,261	6,000	24,765,225	-10,696,676	170,861		18,843,083	41,564,754
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	17,331,544		11,070,596	-902,141				27,499,999
MUEBLES, EXEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	29,287,623		10,625,574	-261,489				39,651,708
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	87,152,535	3,500	3,069,055	-8,192,663	170,861			82,203,288
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	16,478,234	2,500		-1,340,383				15,140,351
REEXPRESIÓN MOB. Y EQ. ADMON.	72,610,968						-31,930,648	40,680,320
DEP ACUM DE MOB Y EQ ADMON	-214,384,643						50,773,731	-163,610,912
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,520,042	21,267	1,377,636	-805,369	3,348		960,556	3,077,480
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,200,854	21,267	1,377,636	-805,369	2,3416			5,817,804
APARATOS DEPORTIVOS	1,500							1,500
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,445,280				-20,068			1,425,212
OTRO MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,160							5,160
REEXPRESIÓN MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,628,929						-1,964,287	1,664,642
DEP. ACUM. DE MOB. EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-8,761,681						2,924,843	-5,836,838
EQUIPO E INSTRUMENTAL. MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,846,206	0	0	-184,319	-3,350		-915,321	2,743,216
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	293,820			-2,517	-3,350			287,953
LABORATORIO DE FÍSICA	11,290,547			-120,933				11,169,614
LABORATORIO DE QUÍMICA	3,872,385			-6,615				3,865,770
LABORATORIO DE BIOLOGÍA	8,166,363			-11,603				8,154,760
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	595,954			-42,651				553,303
REEXPRESIÓN EQ. E INSTRUMENTAL MED. Y LABORATORIO	22,484,690						-595,965	21,888,725
DEP. ACUM. DE EQ. E INST MED. Y LABORATORIO	-42,857,553						-319,356	-43,176,909
EQUIPO DE TRANSPORTE	139,946	0		0			-27,985	111,961
VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRE DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIV	1,887,095							1,887,095
CARROCERIA Y REMOLQUES	452,069							452,069
REEXPRESIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	11,071							0
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQ. DE TRANSPORTE	-2,210,289						-16,914	-2,227,203
MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	4,692,105	1,000	1,500	-1,390,518	0		1,839,372	5,143,456
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	3,538,206			-49,970				3,488,236
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	6,877,628			-873,738				6,003,890
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA , APARTOS Y ACCES. ELÉCTRICOS	7,809,683	1,000	700	-414,893				7,396,490
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA HERRAMIENTAS	1,041,861			-32,043				1,009,818
OTROS EQUIPOS	1,089,726		800	-19,874				1,070,652
REEXPRESIÓN MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	12,243,408						-5,430,414	6,812,994
DEP. ACUM DE MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-27,908,410						7,269,786	-20,638,624
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2,210,846			-167,705			70,221	2,113,362
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	3,203,634			-167,705				3,035,929
LIBROS DE BIBLIOTECA	159,105							159,105
REEXPRESIÓN DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	916,985						-214,774	702,211
DEP. ACUM DE DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	-2,068,878						284,995	-1,783,883
LICENCIAS	779,605							779,605
LICENCIAS	779,605							779,605
TOTAL	2,529,748,482	28,267	26,144,361	-15,202,710	2,128,982	1,143,982,097	1,067,211	3,687,896,687