**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN**

1. **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

SE CREA EL COLEGIO DE BACHILLERES MEDIANTE EL DECRETO NUMERO 457 DE FECHA 3 DE AGOSTO DE 1981 COMO UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO DEL ESTADO, CON PERSONALIDAD JURIDICA, PATRIMONIO PROPIO Y DOMICILIO EN LA CIUDAD DE MERIDA, YUCATAN EL CUAL SE REGIRA EN LO CONDUCENTE POR LA CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, POR LA PROPIA DEL ESTADO, POR LA LEY DEL ESTADO DE YUCATAN, LA LEY GENERAL DE EDUCACION Y POR LOS PLANES ACADEMICOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES FEDERAL QUE TIENE COMO FINALIDAD IMPARTIR E IMPULSAR LA EDUCACION CORRESPONDIENTE AL BACHILLERATO .

LAS POLITICAS CONTABLES QUE SE LLEVAN A CABO EN ESTA INSTITUCION SON:

**a).-REGISTRO DE LOS INGRESOS.**

**SUBSIDIO FEDERAL**

EL SUBSIDIO FEDERAL DEL EJERCICIO ES OTORGADO POR MEDIO DE OFICIOS DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR A TRAVES DE LA COORDINACION SECTORIAL EN LA QUE SE NOS DESGLOSA EL PRESUPUESTO ANUAL, ASIGNANDO LOS IMPORTES CORRESPONDIENTES A LOS CAPITULOS DE SERVICIOS PERSONALES (CAPITULO 1000) Y GASTOS DE OPERACIÓN. (CAPITULO 2000 Y 3000).

**SUBSIDIO ESTATAL**

EN EL EJERCICIO 2017 EL SUBSIDIO ESTATAL SERA APLICADO EN EL CAPITULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES CAPITULOS 2000 Y 3000 DE GASTOS DE OPERACIÓN DE ACUERDO A LO ESTABLECIENDO EN EL OFICIO DE LA SECRETARIA DE ADMNISTRACION Y FINANZAS,.

**INGRESOS PROPIOS**

LOS INGRESOS PROPIOS SE CONTABILIZAN AL FINAL DE CADA PERIODO PARA CUBRIR LOS GASTOS DE LOS CAPITULOS 1000, 2000, 3000 Y 5000 SEGÚN CORRESPONDA.

**b).- REGISTRO DE LOS EGRESOS.**

LAS POLITICAS CONTABLES QUE EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN APLICA PARA CONTABILIZAR Y REGISTRAR LAS OPERACIONES CONTABLES FUERON ESTABLECIDOS POR:

**1.-** LA SECRETARIA DE HACIENDA Y FINANZAS LA CUAL EXPIDE EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, PARA LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL DE ACUERDO CON LOS LINAMIENTOS DE LA CONSEJO NACIONAL DE LA ADMINITRACION CONTABLE.

**2.-** POR LA DIRECCION DE FISCALIZACION, Y POR LA SUBDIRECCION DE ANALISIS Y EVALUACION FINANCIERA, LAS CUALES CREARON UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DE LOS COLEGIOS DE BACHILLERES DE LA PROVINCIA.

EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO ES EL DOCUMENTO QUE ORDENA E IDENTIFICA EN FORMA GENERICA, HOMOGENEA Y COHERENTE LOS RECURSOS HUMANOS, MATERIALES, TECNOLOGICOS Y FINANCIEROS, QUE REQUIEREN LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL PARA CUMPLIR CO LOS OBJETIVOS Y PROGRAMAS QUE SE ESTABLEZCAN EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACION

ESTE DOCUMENTO FUE CREADO CON EL OBJETO DE CONTAR CON MECANISMOS EFICIENTES DE ORIENTACION Y CONTROL DEL GASTO PUBLICO , PARA QUE A SU VEZ PODAMOS IDENTIFICAR A TRAVEZ DE ESTA HERRAMIENTA LOS BIENES Y SERVICIOS QUE ADQUIEREN LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ENTIDAD PUBLICA FEDERAL, CLASFIICANDO EL GASTO CONFORME A SU NATURALEZA ECONOMICA.

LA ESTRUCTURA DEL CLASIFICADOR ESTA CONFORMADO POR CAPITULOS, CONCEPTOS Y PARTIDAS QUE CONSTITUYEN LA BASE FUNDAMENTAL PARA PRESENTAR LOS REPORTES O AGREGACIONES PARA EFECTO DEL PRESUPUESTO, EJERCICIO O FISCALIZACION.

EL CAPITULO DEL GASTO, ES EL MAYOR NIVEL DE AGREGACION DE ESTE CLASIFICADOR QUE IDENTIFICA EL CONJUNTO HOMOGENEO Y ORDENADO DE LOS BIENES Y SERVICIOS REQUERIDOS POR LAS DEPENDENCIAS.

EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.- ES UN MANUAL QUE NOS PROPORCIONA LAS HERRAMIENTAS ADECUADAS PARA REGISTRAR Y CONTABILIZAR LAS OPERACIONES QUE TODA DEPENDENCIA DE GOBIERNO REALIZA AL EJERCER SU PRESUPUESTO.

EL MANUAL NOS PROPORCIONA UN CATALOGO DE CUENTAS , EL MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS, LA NATURALEZA DE LAS CUENTAS YA SEA DEUDORA O ACREEDORA, LOS ASIENTOS DE DIARIO, LOS ASIENTOS DE MAYOR, LAS CUENTAS DE ORDEN, LOS AJUSTES Y LOS PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS.

**3.-** LA EMISION DE LA INFORMACION FINANCIERA INCLUYENDO LA PROGRAMATICA Y PRESUPUESTARIA SE EMITE DE ACUERDO AL CONSEJO NACIONAL DE LA ADMINISTRACION CONTABLE A TRAVES DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO.

**I.- POLITICAS DE MANTENIMIENTO DE INVENTARIOS.**

LAS ADQUISICIONES DE LOS ACTIVOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN PUEDEN SER POR COMPRA, DONACION (INCLUSO LOS ENTREGADOS POR EL IDEFEY).

UNA VEZ ADQUIRIDO EL ACTIVO FIJO SE PROCEDE A DAR DE ALTA EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS, MEDIANTE EL SIGUIENTE PROCEDIMIENTO:

**1.-** SE RECIBE EL ACTIVO POR LA PERSONA ASIGNADA PARA ESE PROCESO

**2.-**SE VERIFICA QUE LA DESCRIPCION DE LA FACTURA COINCIDAN CORRECTAMENTE CON EL ACTIVO QUE SE RECIBE, TALES COMO LA MARCA, MODELO, NUMERO DE SERIE EN SU CASO, COLOR, DIMENSIONES, ETC.

**3.-** SE ENTREGA EL ACTIVO A LA PERSONA O PLANTEL ASIGNADO PARA EL DEBIDO RESGUARDO.

**4.-** EL JEFE DE RECURSOS MATERIALES SOLICITA EL VISTO BUENO DE LA FACTURA ORIGINAL CON SU FIRMA Y LA DEL DIRECTOR ADMINISTRATIVO.

**5.-** TENIENDO LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES, SE ENTREGA LA MISMA A LA SUBDIRECCIÓN FINANCIERA PARA LA REALIZAR EL CHEQUE O TRANSFERENCIA ELECTRONICA PARA PAGO.

**II.-PROCEDIMIENTO PARA EL ALTA DE LOS ACTIVOS O EQUIPOS:**

**1.-**SE PROCEDE INCORPORAR EL O LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS AL SISTEMA DE INVENTARIOS EN DONDE SE TOMAN LOS SIGUIENTES DATOS:

* SE CAPTURA EL CONCEPTO O DESCRIPCION DEL ACTIVO
* LA CANTIDAD
* EL IMPORTE DEL ACTIVO
* LA ASIGNACION DEL ACTIVO QUE PUEDE SER A LOS PLANTELES O ADMINISTRACION CENTRAL
* EL PROGRAMA DE INVENTARIOS AUTOMATICAMENTE ASIGNA EL NUMERO CORRESPONDINETE A CADA ACTIVO
* SE GENERA UN DOCUMENTO DE ALTA DEL ACTIVO DONDE FIRMA: ENTREGA POR PARTE DEL JEFE DE RECURSOS MATERIALES, VISTO BUENO DEL DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y EL DIRECTOR DEL PLANTEL O LA PERSONA A QUIEN SE LE ASIGNA.

**2.-** CUANDO EL EQUIPO O ACTIVO ES ASIGNADA PARA ALGUN PLANTEL, EL DIRECTOR QUE RECIBE FIRMA EL DOCUMENTO LLAMADO RESGUARDO DE INVENTARIOS Y TIENE LA OBLIGACION DE CUIDAR Y DAR EL USO ADECUADO.

**3.-** CUANDO LA SIGNACION DEL ACTIVO ES PARA EL PERSONAL DE LA ADMINISTRACION CENTRAL FIRMARA EL RESGUARDO DE INVENTARIO EN FORMA PERSONALIZADA.

**4.-**AL FIRMAR EL RESGUARDO DE INVENTARIOS SE VERIFICA QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN EL MISMO SEAN LOS CORRECTOS.

**III.- PROCEDIMIENTO EN PLANTELES:**

**1.-**CUANDO EL PLANTEL ADQUIERA UN ACTIVO POR INGRESO PROPIO O POR DONACION SE TIENE QUE SOLICITAR EL ALTA DEL ACTIVO EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS, ANEXANDO LA COPIA DE LA FACTURA Y EN EL CASO QUE SEA PROPORCIONADO POR IDEFEY O ALGUNA OTRA DEPENDENCIA DE GOBIERNO SE DEBE PROPORCIONAR LA RELACION DE LO RECIBIDO O EN SU CASO LA SALIDA DEL ALMACEN.

TRANSFERENCIAS

(ESTOS ACTIVOS YA CUENTAN CON NUMERO DE INVENTARIO)

ES LA TRANSFERENCIA DE UN ACTIVO DE UN PLANTEL A OTRO O DE UN PERSONA A OTRA ASI COMO DE UNA PERSONA A UN PLANTEL O VICEVERSA.

UNA VEZ REALIZADO LA TRANSFERENCIA SE GENERA EL DOCUEMENTO DE TRANSFERENCIA DE ACTIVO PARA LA RESPECTIVA FIRMA DE LAS PERSONAS INVOLUCRADAS ASI COMO EL VISTO BUENO DEL DIRECTOR ADMINISTRATIVO.

BAJAS.- SE REFIERE A LOS ACTIVOS INSERVIBLES U OBSOLETOS ASIGNADOS A LOS PLANTELES Y/O A LA ADMINISTRACION CENTRAL PARA LO CUAL DEBE SOLICITARSE LA DEBIDA AUTORIZACIÓN A LA H. JUNTA DE GOBIERNO, ÓRGANO MÁXIMO DE GOBIERNO DEL SUBSISTEMA.

EN CASO DE EXTRAVIO O ROBO DE ALGUN ACTIVO SE DEBERA LEVANTAR LA DENUNCIA CORRESPONDIENTE PARA QUE PROCEDA LA BAJA.

**IV.- PROCEDIMIENTO PARA SOLICITAR BAJAS**

A) EL PLANTEL O LA PERSONA ASIGNADA ALGUN ACTIVO NOTIFICA POR MEDIO DE OFICIO A LA DIRECCIÓN ADMINSTRATIVA Y AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES LA SOLICITUD DE BAJA PARA SU CAPTURA.

B) SE SOLICITA EL DICTAMEN EL PERITO VALUADOR DE INSERVILIDAD DEL ACTIVO.

C) LA RELACION DE TODOS LOS ACTIVOS QUE SE DESEA DAR DE BAJA SON DADOS A CONOCER EN LA JUNTA DE GOBIERNO.

D) LA JUNTA VERIFICARA LA DOCUMENTACION Y ACTIVOS PARA PROCEDER CON LA AUTORIZACION DE BAJAS.

E) POSTERIORMENTE SE INICIA, ATRAVÉS DE CONSEJERÍA JURÍDICA, EL PROCEDIMIENTO DE DESINCORPORACION PUBLICA DE DICHOS ACTIVOS INSERVIBLES U OBSOLETOS.

F) UNA VEZ HECHO TODO EL PROCESO SE PROCEDERA A RETIRAR O DESTRUIR TODOS LOS ACTIVOS AUTORIZADOS ASI COMO EL ACTIVO DE QUITARLOS DEL SISTEMA DE INVENTARIOS.

G) PROPORCIONAR UN JUEGO DE LA DOCUMENTACION DE LOS ACTIVOS AUTORIZADOS AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS PARA DESCARGAR CONTABLEMENTE LOS ACTIVOS QUE TENGAN ALGUN COSTO.

**V.- OBLIGACIONES**

ES RESPONSABILIDAD DEL DIRECTOR COMUNICAR TODOS LOS MOVIMIENTOS:

**1.-** ES RESPONSABILIDAD DEL DIRECTOR COMUNICAR AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES, LOS MOVIMIENTOS QUE TENGA EL MOBILIARIO ASIGNADO A SU PLANTEL.

**2.-** DE IGUAL MANERA VERIFICAR QUE EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES HAYA REALIZADO LOS MOVIMIENTOS SOLICITADOS POR EL PLANTEL ASI COMO FIRMAR LOS RESGUARDOS QUE AVALAN LOS MOVIMIENTOS SOLICITADOS EN SUS INVENTARIOS.

**3.-** EL DIRECTOR DEBERA RECABAR EL NOMBRE Y LA FIRMA DE CUALQUIER PERSONA QUE RECOJA O REQUIERA UN ACTIVO ASIGNADO A SU PLANTEL PARA REALIZAR LOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES.

**4.-**SOLICITAR EL INVENTARIO AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES-INVENTARIOS POR LO MENOS CADA 4 MESES O CUANDO LO REQUIERAN.

**VI.-POLITICAS DE RESGUARDO DE EQUIPO O ENTREGA DE ACTIVO INVENTARIABLES**

LOS ACTIVOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN SON INVENTARIADOS DE ACUERDO A LA SECRETRARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SEGÚN LA CUENTA 5000 DE ACTIVOS INMUEBLES.

EL PERSONAL QUE NECESITE UN ACTIVO DEBERA SOLICITARLO POR ESCRITO AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES. SE ANALIZARA LA SOLICITUD Y SE DARA RESPUESTA INMEDIATA.

LOS ACTIVOS DE LOS PLANTELES ESTAN BAJO EL RESGUARDO Y CUIDADO DE LOS DIRECTORES YA QUE ES EL DE MAYOR JERARQUIA A ESE NIVEL PERO ESTO NO IMPLICA QUE EL PERSONAL DE LOS PLANTELES NO CUIDEN LOS ACTIVOS.

EL PERSONAL DE LA ADMINISTRACION CENTRAL QUE ESTA BASIFICADO Y BAJO CONTRATO SE LE ASIGNARA LOS ACTIVOS NECESARIOS PARA REALIZAR SUS LABORES O FACILITEN SU TRABAJO LOS CUALES ESTARAN BAJO SU RESGUARDO.

EL PERSONAL EN GENERAL TIENEN LA OBLIGACION DE CUIDAR LOS ACTIVOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN POR QUE SON LAS HERRAMIENTAS DE NUESTRO TRABAJO.

EL PERSONAL QUE TENGAN ACTIVOS BAJO SU RESGUARDO DEBERA ESTAR AL PENDIENTE YA QUE AL HABER ALGUN FALTANTE SERA RESPONSABLE Y DEBERA PAGAR EL PRECIO DEL ACTIVO O LA SUSTITUCION DEL MISMO.

1. NOTAS DE DESGLOSE
2. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

EN ESTE RUBRO LOS PUNTOS 1,2,3,4,5,6 ,7,9,10,11 NO APLICA EN NUESTRA INSTITUCION .

8.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

|  |  |
| --- | --- |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y | 130.000.00 |
| BIENES MUEBLES | 57,393,596.39 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 883,781.00 |
|  |  |

**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 DIAS | 60 DIAS | 90 DIAS O MAS | TOTAL |
|  |  |  |  |  |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | 32,903.51 |  |  | 32,903.51 |
| ISR |  |  | 1,991.50 | 1,991.50 |
|  | **32,903.51** | **0.00** | **1,991.50** | **34,895.01** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 DIAS | 60 DIAS | 90 DIAS O MAS | TOTAL |  |
| **Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo** |  |  |  |  |  |
| SEGUROS Y FIANZAS |  |  |  |  |  |
| DEPOSITO POR COMBUSTIBLE |  |  | 30,000.00 | 30,000.00 |  |
| DEPOSITO X LINEA DE CELULAR |  |  | 1,347.00 | 1,347.00 |  |
| DEPOSITO X SERVICIO DE INTERNET |  |  | 1,797.44 | 1,797.44 |  |
|  | **0.00** | **0.00** | **33,144.44** | **33,144.44** |  |

**NOTA:** LOS OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y LOS OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES ESTAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN PARA EL SIGUENTE PERIODO.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 30 DIAS | 60 DIAS | 90 DIAS O MAS | TOTAL |
|  |  |  |  |  |
| Acreedores Directores |  |  |  |  |
| OSCAR E. VILLANUEVA CHAN |  |  | 8,488.91 | 8,488.91 |
|  | **0.00** | **0.00** | **8,488.91** | **8,488.91** |
|  |  |  |  |  |
| PRESTACIONES DE RETIRO X PAGAR |  |  | 74,248.04 | 74,248.04 |
| ROSA E. TRIAY NOVELO | 138,871.68 |  |  | 138,871.68 |
| ERIKA VANESA CUEVAS GONZALEZ | 2,889.76 |  |  | 2,889.76 |
| CASA FERNANDEZ DEL STE SA CV | 94,545.79 |  |  | 94,545.79 |
| COMERCIALIZADORA TECNOLOGICA DIVERSUS, S.A. DE C.V | 7,714.00 |  |  | 7,714.00 |
| GENNY GUADALUPE MARQUEZ CHAVEZ | 1,170.98 |  |  | 1,170.98 |
| ELIZABETH VILLEGAS MAGAÑA | 1,673.55 |  |  | 1,673.55 |
| OLGA LETICIA LEY NOVELO | 3,388.57 |  |  | 3,388.57 |
| FLOR MARLENE TEJERO LIZAMA | 3,769.96 |  |  | 3,769.96 |
| ACREEDORES VARIOS | 24.80 |  |  | 24.80 |
| COPIERS, S.A. DE C.V. | 133,935.57 |  |  | 133,935.57 |
| ANA LILIA CASTILLO PERERA | 286.94 |  |  | 286.94 |
| SUELDOS POR PAGAR | 89,274.12 |  |  | 89,274.12 |
| OTRAS PRESTAC.POR PAGAR | 226,157.00 |  |  | 226,157.00 |
| SERVICIOS Y SUMINISTROS DE MERIDA, S.A. DE C.V. | 21,586.55 |  |  | 21,586.55 |
| OFINDUSTRIAS ORDOÑEZ, S.A. DE C.V. | 34,899.18 |  |  | 34,899.18 |
| JOSE FRANCISCO PAN ECHEVERRIA | 117,821.20 |  |  | 117,821.20 |
| JOSE LUIS ROJAS SARLAT | 32,500.01 |  |  | 32,500.01 |
| MARTHA CRISTINA DURAN CAMARA | 138.21 |  |  | 138.21 |
| ARJONA AMABILIS IREMI MARISOL | 576.50 |  |  | 576.50 |
| ISABEL ARTURO NUÑEZ VAZQUEZ | 47,089.04 |  |  | 47,089.04 |
| GRUPO BOXITO, S.A. DE C.V. | 80,175.25 |  |  | 80,175.25 |
| BOMBAS Y MAQUINARIA DEL SURESTE, S.A. DE C.V | 63,187.48 |  |  | 63,187.48 |
| SISTEMA TELE YUCATAN, S.A. DE C.V. | 78,300.00 |  |  | 78,300.00 |
| LIQ. X INDEMNIZACION X PAGAR | 257,257.38 |  |  | 257,257.38 |
| EQUIPOS AUDIOVISUALES AMERICA, SA DE CV | 33,640.00 |  |  | 33,640.00 |
| ISSTEY | 2,239,449.55 |  | 8,959,719.04 | 11,199,168.59 |
| CONTROL INTEGRAL DE COMBUSTIBLES, S.A. DE C.V. | 9,617.52 |  |  | 9,617.52 |
| MARIA ISAIAS CAUICH CHALE | 134,058.86 |  |  | 134,058.86 |
| IRMA LETICIA CANTO PAVON | 23,014.40 |  |  | 23,014.40 |
| ALEJANDRA RUZ RODRIGUEZ | 1,457.78 |  |  | 1,457.78 |
| DOBLE E INFORMATICA GLOBAL, S.A. DE C.V. | 16,395.59 |  |  | 16,395.59 |
| SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS | 9,000,000.00 |  |  | 9,000,000.00 |
| VERONICA VILLEGAS MAGAÑA | 4,612.28 |  |  | 4,612.28 |
| LIZBETH DEL SOCORRO LORIA MAGAÑA | 500.00 |  |  | 500.00 |
| ESTEFANIA PEREZ ZAPATA | 1,029.83 |  |  | 1,029.83 |
| PAMELA ESTEFANIA RIVERO VILLAFAÑA | -7,828.20 |  |  | -7,828.20 |
| GENNY MARIA MENDEZ NAVARRETE | 2,379.33 |  |  | 2,379.33 |
| KARINA LIZZET COUOH ALBOR | 2,382.54 |  |  | 2,382.54 |
| KARLA DEL CARMEN RUIZ TORRES | 2,501.42 |  |  | 2,501.42 |
| ADRIANA LETICIA TURRIZA PERERA | 185.39 |  |  | 185.39 |
| MARIA DE LOS ANGELES CABAÑAS CANTO | 3,972.95 |  |  | 3,972.95 |
| MARIA DE LA CRUZ BAQUEDANO VILLEGAS | 183,513.00 |  |  | 183,513.00 |
| RUBI GUADALUPE POLANCO RODRIGUEZ | 16,936.00 |  |  | 16,936.00 |
| CESAR ROSENDO TUN CAAMAL | 22,040.00 |  |  | 22,040.00 |
| ALBA MAGALY POOL PECH | -2,561.68 |  |  | -2,561.68 |
| JOSE LUIS PARRA PEON | 38,395.89 |  |  | 38,395.89 |
| EXTINTORES FIREHOUSE, SA DE CV | 11,762.40 |  |  | 11,762.40 |
| ECHAZARRETA FERNANDEZ LEYDI SUSANA | 2,000.00 |  | 11,000.00 | 13,000.00 |
| ERIKA LIZETH ROSADO ALPUCHE | -2,284.97 |  |  | -2,284.97 |
| ISIS CORAL HERNANDEZ HERRERA | 1,724.53 |  |  | 1,724.53 |
| AGENCIA IPANEMA SA DE CV | 137,183.63 |  |  | 137,183.63 |
| SERGIO ANTONIO AGUILAR SUAREZ | 7,424.00 |  |  | 7,424.00 |
| ADMINISTRACION Y ASESORIA INTEGRAL GARSIER SCP | 20,880.00 |  |  | 20,880.00 |
| UADY-FACULTAD DE MATEMATICAS | 17,980.00 |  |  | 17,980.00 |
| FRANK ANDRES POOL CAB | 12,180.00 |  |  | 12,180.00 |
| UADY-FACULTAD DE QUIMICA | 16,500.00 |  |  | 16,500.00 |
| UADY-FACULTAD DE CIENCIAS ANTROPOLOGICAS | 34,800.00 |  |  | 34,800.00 |
| ANGEL ALEJANDRO SAENZ HOIL | 28,620.00 |  |  | 28,620.00 |
| OSCAR ABIMAEL GONZALEZ CASTILLO | 3,180.00 |  |  | 3,180.00 |
| ANDRES ESCALANTE TIO | 6,360.00 |  |  | 6,360.00 |
| ACREEDORES DE PAGOS EVENTUALES O ASIMILABLES | 937,057.55 |  |  | 937,057.55 |
| HONORARIOS POR SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR | 6,158.38 |  |  | 6,158.38 |
| FIRST PRODUCCIONES SA DE CV | 153,120.00 |  |  | 153,120.00 |
| GROWING-CARL SERVICIO DE PUBLICIDAD SA DE CV | 384,748.80 |  |  | 384,748.80 |
| GRUPO ALGIERS SA DE CV | 253,019.20 |  |  | 253,019.20 |
| PRODUCCIONES Y EVENTOS FIRST SCENE SA DE CV | 251,140.00 |  |  | 251,140.00 |
| GRUPO COMERCIAL FASTFIX DE MEXICO SA DE CV | 143,097.04 |  |  | 143,097.04 |
| ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH | 77,493.80 |  |  | 77,493.80 |
| ENTRE HERMANOS INMUEBLES SA DE CV | 94,006.40 |  |  | 94,006.40 |
| GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV | 138,179.20 |  |  | 138,179.20 |
| KORA DESARROLLOS SA DE CV | 22,736.00 |  |  | 22,736.00 |
| ANCOR DESARROLLOS SA DE CV | 133,847.76 |  |  | 133,847.76 |
| LUIS DAGOBERTO OROZCO VERDUZCO | 5,830.00 |  |  | 5,830.00 |
| JORGE ANTONIO VALENCIA CHABLE | 22,643.20 |  |  | 22,643.20 |
| MOLINA CONTADORES S.C.P. | 120,000.00 |  |  | 120,000.00 |
| JAVIER ALONSO MEDINA ORTEGON | 7,424.00 |  |  | 7,424.00 |
| EMMANUEL JESUS URIBE VAZQUEZ | 25,206.80 |  |  | 25,206.80 |
| INTEGRACION DE DISEÑOS Y DESARROLLOS DEL PONIENTE | 150,800.00 |  |  | 150,800.00 |
| MEGASUR, SA DE CV | 57,103.65 |  |  | 57,103.65 |
| OPERADORA BONFA SA DE CV | 218,288.80 |  |  | 218,288.80 |
| SEGUROS VE POR MAS SA GRUPO FINANCIERO VE POR MAS | 4,775,555.40 |  |  | 4,775,555.40 |
|  | **21,438,691.54** | **0.00** | **9,044,967.08** | **30,483,658.62** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Retenciones y Contribuciones x Pagar a Corto Plazo |  |  |  |  |
| I.S.P.T. | 7,784,090.85 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 9,784,090.85 |
| RETENCION DEL ISR 10% S/HON. | 69,089.74 |  |  | 69,089.74 |
| ISR RET. P/ ASIMILABLES SALARIOS | 127,450.40 |  |  | 127,450.40 |
| RETEN. ISR 10% ARRENDAMIENTO | 1,886.79 |  |  | 1,886.79 |
|  | **7,982,517.78** | **1,000,000.00** | **1,000,000.00** | **9,982,517.78** |
|  |  |  |  |  |
| **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** |  |  |  |  |
| OTRAS CUOTAS ISSTEY |  |  | 6,286,097.00 | 6,286,097.00 |
| OTROS DESCUENTOS |  |  | 11,435,855.07 | 11,435,855.07 |
| CUOTAS SINDICALES |  |  | 13,979.89 | 13,979.89 |
|  | **0.00** | **0.00** | **17,735,931.96** | **17,735,931.96** |
|  |  |  |  |  |
| **ING. X CLASIF. 2017** |  |  | 337,636.52 | 337,636.52 |
|  | **0.00** | **0.00** | **337,636.52** | **337,636.52** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  | TOTAL | 58,548,233.79 |

**NOTA:** LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ESTAN EN PROCESO DE DEPURACIÓN PARA EL SIGUENTE PERIODO.

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

1.- LOS INGRESOS POR GESTION SON POR:

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SON POR UN MONTO DE: 26,654,600.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS: 7,253,880.31

2.-LOS OTROS INGRESOS SON POR CONCEPTOS DE RENTA DE CAFETERIAS Y SERVICIOS DIVERSOS.

1. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIEDA PUBLICA**

1.- EN ESTE RUBRO EL PATRIMONIO GENERADO EL DESAHORRO DEL EJERCICIO ES DE -65,239,642.78

2.-EGRESOS DEVENGADOS FUERON POR 424,956,802.82 Y EGRESOS PAGADOS FUERON POR 374,430,453.08

1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1.-SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 ES POR 6,265,295.42 CON INGRESOS POR UN MONTO DE 1,226,107,178.64 Y EGRESOS POR 1,224,552,887.97 DANDO UN EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN POR 7,819,586.09

2.- CON RESPECTO A LAS ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES FUERON EN ESTE PERIODO POR 94,335.48

3.-CONCILIACION:

|  |  |
| --- | --- |
| SALDO EN BANCOS AL 31/12/16 | 6,265,295.42 |
| INGRESOS DEL EJERCICIO | 1,226,107,178.64 |
| EGRESOS DEL EJERCICIO | 1,224,552,887.97 |
| AHORRO/DESAHORRO | 7,819,586.09 |

1. CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTADOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

A)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO | APROBADO | AMPL/  REDUC | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|  | 1 | 2 | 3 =(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| COLEGIO DE BACHILLES DEL ESTADO DE YUCATAN | 359,717,160.04 | - | 359,717,160.04 | 424,956,802.82 | 374,430,453.08 | -65,239,642.78 |
|  |  |  | PRESUPUESTO  MODIFICADO |  | PRESUPUESTO  EJERCIDO |  |

1. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PRESUPUESTO MODIFICADO 359,717,160.04

PRESUPUESTO EJERCIDO 375,785,344.24

PRESUPUESTO POR EJERCER -65,239.642.78

PRESUPUESTO COMPROMETIDO 49,171,458.58

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