

COLEGIO DE BACHILLERES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL

31 DE DICIEMBRE DE 2013

COLEGIO DE BACHILLERES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

C O N T E N I D O

- **DICTAMEN**
- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- **ESTADO DE ACTIVIDADES**
- **ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**
- **ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**
- **INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Rocha Salas y Cía., S.C.

Contadores Públicos

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA AL H. JUNTA DIRECTIVA DEL COLEGIO DE BACHILLERES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **COLEGIO DE BACHILLERES** que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la

eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental **COLEGIO DE BACHILLERES** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2012, fueron auditados por otro contador público quién emitió una opinión sin salvedades el 27 de marzo de 2013.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

A T E N T A M E N T E,



**C.P.C. HORACIO ROCHA SALAS
SOCIO DIRECTOR DEL DESPACHO
ROCHA SALAS Y CÍA., S.C.**

17 de marzo de 2014
Leibnitz 185, Col. Anzures, C.P. 11590 México, D.F.

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
 (Pesos)

Ente Público: _____

COLEGIO DE BACHILLERES

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2013	2012		2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	97,243,694	107,622,615	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119,214,252	132,833,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	469,641	475,778	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,662	3,578,306	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	11,180,295	5,667,084	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	108,903,292	117,343,783	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	119,214,252	132,833,987
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	976,855,458	979,802,425	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	27,209,695	41,555,872	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Activos Diferidos	32,500	32,500	Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,004,097,653	1,021,390,797	TOTAL DEL PASIVO	119,214,252	132,833,987
TOTAL DEL ACTIVO	1,113,000,945	1,138,734,580	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	861,849,368	846,015,588
			Aportaciones	766,800,313	751,055,359
			Donaciones de Capital	95,049,055	94,960,229
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	131,937,325	159,885,005
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-29,947,678	7,366,539
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-485,439,038	-492,805,575
			Revalúos	642,273,630	642,273,630
			Reservas	5,050,411	3,050,411
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	993,786,693	1,005,900,593
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,113,000,945	1,138,734,580

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

C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS
 Nombre de quien autoriza
 Cargo de quien autoriza

Barbara Rodriguez Zamora
 L. C. MA. BARBARA RODRIGUEZ ZAMORA
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 Nombre de quien elabora
 Cargo de quien elabora

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	20,655,633	26,412,668	Gastos de Funcionamiento	1,650,545,224	1,589,723,116
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,502,648,650	1,429,067,667
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	21,738,778	32,380,285
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	126,157,796	128,275,164
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,655,633	26,412,668	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,589,428,258	1,578,706,732	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	1,589,428,258	1,578,706,732			
Otros Ingresos y Beneficios	45,640,575	26,451,848	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	45,640,575	26,451,848	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,655,724,466	1,631,571,248	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	35,126,920	34,481,593
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Provisiones	35,126,920	34,481,593
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,685,672,144	1,624,204,709
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-29,947,678	7,366,539

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

C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
Cargo de quien autoriza

L.C. MA. BÁRBARA RODRÍGUEZ ZAMORA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
Cargo de quien elabora

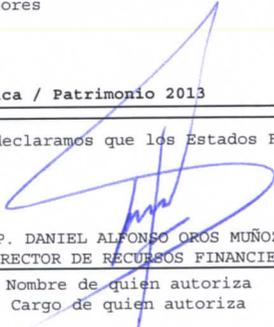
Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(pesos)

Ente Público: _____

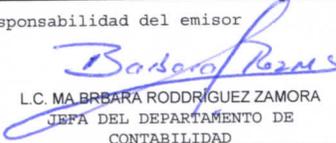
COLEGIO DE BACHILLERES

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	161,275,531	925,905,563	-112,744,180	0	974,436,914
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	30,736,836	0	-6,639,699	0	24,097,137
Aportaciones	25,598,039	0	0	0	25,598,039
Donaciones de Capital	5,138,797	0	-6,639,699	0	-1,500,902
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	0	0	7,366,539	0	7,366,539
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,366,539	0	7,366,539
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	192,012,367	925,905,563	-112,017,340	0	1,005,900,590
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	28,911,613	0	-11,077,832	0	17,833,781
Aportaciones	28,822,787	0	0	0	28,822,787
Donaciones de Capital	88,826	0	0	0	88,826
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	-11,077,832	0	-11,077,832
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	0	0	-29,947,678	0	-29,947,678
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-29,947,678	0	-29,947,678
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	220,923,980	925,905,563	-153,042,850	0	993,786,693

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


C. P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
Cargo de quien autoriza


L.C. MA BRBARA RODDRIGUEZ ZAMORA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
Cargo de quien elabora

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
 (Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,660,724,464	1,634,571,250	Origen	24,802,627	23,259,786
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	24,802,627	23,259,786
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Derechos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Otros	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	14,061,618	28,172,555
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,061,618	28,172,555
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Otros	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	1,589,428,257	1,578,706,733	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	10,741,009	-4,912,769
Otros Ingresos y Beneficios	71,296,207	55,864,517	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	1,674,134,722	1,653,085,699	Origen	413,132,536	434,668,174
Servicios Personales	1,521,582,342	1,497,536,170	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	26,666,520	28,884,861	Interno	0	0
Servicios Generales	125,885,860	126,664,668	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	413,132,536	434,668,174
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Incremento de Otros Pasivos	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	420,180,461	346,543,586
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento de Activos Financieros	420,180,461	346,543,586
Donativos	0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-7,047,925	88,124,588
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-9,717,174	64,697,370
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Gastos	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-13,410,258	-18,514,449			

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

C.P. DANIEL ALFONSO GROS MUÑOZ
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
 Cargo de quien autoriza

L.C. BARBARA RODRIGUEZ ZAMORA
 JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
 Cargo de quien elabora

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: _____

COLEGIO DE BACHILLERES

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	31,246,846	5,513,211	PASIVO	0	13,619,735
Activo Circulante	13,953,702	5,513,211	Pasivo Circulante	0	13,619,735
Efectivo y Equivalentes	10,378,921	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	13,619,735
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,137	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,568,644	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	5,513,211	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	17,293,144	0	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	2,946,967	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	14,346,177	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	25,200,317	37,314,217
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	15,833,780	0
			Aportaciones	15,744,954	0
			Donaciones de Capital	88,826	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,366,537	37,314,217
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	37,314,217
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,366,537	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	2,000,000	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

C.P. DANIEL ALONSO OROS MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
Cargo de quien autoriza

L.C. MA. BARBARA RODRIGUEZ ZAMORA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
Cargo de quien elabora

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
 Estado Analítico del Activo
 Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
 (Pesos)

Ente Público: _____

COLEGIO DE BACHILLERES

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	117,343,783	63,088,607,403	63,097,047,895	108,903,291	-8,440,492
Efectivo y Equivalentes	107,622,615	61,011,939,427	61,022,318,349	97,243,693	-10,378,922
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	475,778	2,051,379,891	2,051,386,028	469,641	-6,137
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,578,306	21,919	3,590,563	9,662	-3,568,644
Inventarios	0	232,316	232,316	0	0
Almacenes	5,667,084	25,033,850	19,520,639	11,180,295	5,513,211
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,021,390,796	133,852,557	151,145,697	1,004,097,656	-17,293,140
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,657,995,832	29,041,188	16,827,226	1,670,209,794	12,213,962
Bienes Muebles	328,973,087	41,543,178	35,923,360	334,592,905	5,619,818
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-965,610,623	63,268,191	98,395,111	-1,000,737,543	-35,126,920
Activos Diferidos	32,500	0	0	32,500	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	1,138,734,579	63,222,459,960	63,248,193,592	1,113,000,947	-25,733,632

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

C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
 Cargo de quien autoriza

L.C. BARBARA RODRIGUEZ ZAMORA
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
 Cargo de quien elabora

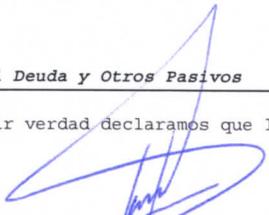
Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
 (Pesos)

Ente Público _____

COLEGIO DE BACHILLERES

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			132,833,987	132,649,987
Total Deuda y Otros Pasivos			132,833,987	132,649,987

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


 C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza
 Cargo de quien autoriza


 L.C. BARBARA RODRIGUEZ ZAMORA
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nombre de quien elabora
 Cargo de quien elabora

**COLEGIO DE BACHILLERES
PASIVO CONTINGENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS)**

A) Juicios laborales

Las contingencias de pago relacionadas a conflictos laborales pendientes por resolver al 31 de diciembre de 2013, se integran de 122 juicios laborales por distintos conceptos y 224 por juicios laborales "cláusula 68" por un importe de \$54,101,033 y \$143,396,300 respectivamente, que suman un importe total de \$197,497,334, así como primas de antigüedad por un importe de \$142,701,567, mismos que se integran como sigue:

NÚMEROS DE JUICIOS	EJERCICIO	IMPORTE
2	Juicios 1998	\$4,114,383
6	Juicios 1999	7,878,551
4	Juicios 2000	4,111,236
2	Juicios 2001	1,108,291
3	Juicios 2002	3,310,652
4	Juicios 2003	1,599,121
4	Juicios 2004	3,036,832
6	Juicios 2005	4,812,462
7	Juicios 2006	1,837,453
7	Juicios 2007	2,204,929
13	Juicios 2008	6,596,959
7	Juicios 2009	5,227,504
9	Juicios 2010	706,935
10	Juicios 2011	2,567,299
15	Juicios 2012	3,258,669
23	Juicios 2013	1,729,757
122	LISTADO DE JUICIOS LABORALES	\$54,101,033

NÚMEROS DE JUICIOS	EJERCICIO	IMPORTE
9	Juicios 2005	\$13,230,367
20	Juicios 2006	7,869,738
39	Juicios 2007	27,720,733
60	Juicios 2008	38,917,010
39	Juicios 2009	27,040,830
22	Juicios 2010	9,670,582
21	Juicios 2011	12,472,480
13	Juicios 2012	5,590,097
1	Juicios 2013	884,463
224	LISTADO DE JUICIOS LABORALES CLAUSULA 68	\$143,396,300

PRIMA DE ANTIGUEDAD **\$142,701,567**

B) El Colegio de Bachilleres registro pasivos por el remanente ficto derivado del pago que el Colegio hace de sus trabajadores por concepto del subsidio al impuesto sobre la renta del aguinaldo y prima vacacional por un importe total de \$ 54,369,462 correspondiente a los ejercicios 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, y 2012. En el mes de enero 2013 se cubrió el pago del ejercicio 2011 por un importe de \$ 8,332,935; mientras que en el mes de marzo 2013 se realizó el correspondiente al ejercicio 2012 por el importe de \$7,903,300.00, quedando pendiente por pagar al 31 de diciembre de 2013 la cantidad de \$42,390,843.

Derivado de lo anterior, el pasivo que se puede considerar como contingente, totalizo \$382,589,743.



**C.P. DANIEL ALFONSO OROS
MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS**



**L.C. MA. BÁRBARA RODRÍGUEZ
ZAMORA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD**

COLEGIO DE BACHILLERES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(PESOS)

NOTA 1. PERSONALIDAD JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL

El Colegio de Bachilleres (El Colegio) es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por decreto presidencial del 26 de septiembre de 1973, modificado por decreto presidencial del 25 de enero de 2006.

Su actividad básica consiste en impartir e impulsar la educación correspondiente al ciclo medio superior a través de:

- I. Establecer, organizar y sostener planteles en el área Metropolitana de la Ciudad de México.
- II. Impartir educación del ciclo medio superior a través de las modalidades escolar y extraescolar.
- III. Expedir certificados de estudios y otorgar diplomas y títulos académicos.
- IV. Otorgar o retirar reconocimientos de validez de estudios realizados en planteles particulares que impartan el mismo ciclo de enseñanza.
- V. Auspiciar el establecimiento de planteles particulares en los que se imparta el mismo ciclo educativo.

Hasta el 2013, el Colegio cuenta con 20 planteles educativos; 17 ubicados en el Distrito Federal y 3 en el Estado de México en los que se imparte educación gratuita. Cuenta también con el sistema de enseñanza abierta, ha extendido su cobertura a empresas, dependencias públicas y organizaciones sociales en el Distrito Federal, en diversas ciudades del interior del país y en Estados Unidos, mediante el establecimiento, por convenio, de centros de asesoría y de centros de evaluación autorizados; estos últimos asociados a las plazas comunitarias instaladas por el Consejo Nacional de Educación para la Vida y el Trabajo (CONEVYT) en todo el país, donde se ofrece bachillerato en línea.

Su población es de 90,000 estudiantes escolarizados y 11,500 de modalidad mixta y no escolarizada, aproximadamente.

a) Entorno fiscal

El Colegio, por su naturaleza y actividades que desarrolla, no es sujeto de Impuesto Sobre Renta (ISR), de Impuesto Empresarial de Tasa Única (IETU), del Impuesto al Valor Agregado (IVA), ni del Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE), con excepción de las

obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, en materia de ISR y de IVA.

b) Marco Laboral

Las relaciones laborales del Colegio se regulan por el marco jurídico del apartado "A" del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por la Ley Federal del Trabajo, por el Decreto Presidencial y por el Contrato Colectivo de Trabajo que se tiene con los trabajadores.

Para cubrir las prestaciones de seguridad social, el Colegio tiene inscrito al personal en el Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), a quien le ha cubierto las cuotas correspondientes.

c) Supervisión

Los funcionarios responsables de la información financiera son: L.C. Ma. Bárbara Rodríguez Zamora, Jefa del Departamento de Contabilidad; C.P. Daniel Alfonso Oros Muñoz, Subdirector de Recursos Financieros y Act. Ma. Trinidad Murguía Ángeles, Directora de Administración Presupuestal y Recursos Financieros, quienes elaboran, revisan y autorizan respectivamente la emisión de los estados financieros para ser presentados a la H. Junta Directiva para su final aprobación.

NOTA 2. BASES DE FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRICIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las operaciones se registran y la información financiera se prepara y presenta, de conformidad con las disposiciones emitidas por la SHCP en el Oficio Circular No. 309-0015/2013 de fecha 31 de enero de 2013; del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública (UCGIGP) y en particular con las disposiciones de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), cuyas disposiciones, en los casos que se indican en la nota 3, no coinciden con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Durante 2013 se atendió el proceso de armonización contable solicitado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo a lo siguiente:

Desde el ejercicio 2012, se trabajó con el Manual de Contabilidad para el Colegio de Bachilleres, mismo que contiene el Plan de Cuentas y que mediante oficio No. 309-A-II-967/2011, aprobó la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal.

Con aplicación al 1 de enero de 2013, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público publicó el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal, por lo que el plan de cuentas sufrió algunas modificaciones, mismas que se trabajaron durante ese año.

De enero al mes de marzo de 2013, los responsables de cada módulo del Sistema Integral de Administración Financiera revisaron junto con la empresa Application Hosting particularidades de operación y reportes faltantes. Se realizó el cierre del ejercicio 2012. Se cargó el presupuesto 2013 y se capturó dentro del sistema la información de los meses de enero a marzo. Se realizaron juntas semanales con los líderes del proyecto para ir revisando los avances del programa, mismo que culminó con la firma de la liberación de acuerdo a Minuta de Trabajo de fecha 14 de marzo de 2013, la cual se envió al Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control, a través del oficio C/082/2013.

En el mes de abril se comenzó a capturar en tiempo real, sin embargo la problemática que se menciona a continuación retrasó el trabajo de los meses subsecuentes en este sistema:

- Operaciones que no se encontraban claramente definidas para registro dentro de algún módulo: como reembolsos o gastos a comprobar.
- Faltaba el alta de los fondos fijos.
- No se identifica el manejo de plantillas dentro de cuentas por pagar.
- Falta de presupuesto en algunas partidas.
- Falta de coordinación para la operación del sistema.

Con fecha 16 de mayo de 2013, el Consejo Nacional de Armonización Contable publicó en el Diario Oficial de la Federación, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, el acuerdo para determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones que a continuación se indican:

Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015

Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015
--	--------------------------------	--------------------------------

Se contrató en el mes de diciembre la capacitación al personal que opera los diferentes módulos del sistema con la empresa Application Hosting, que sirvió para resolver dudas de operación y algunas problemáticas presentadas, así como para desarrollar mayor habilidad en quienes trabajan con dicho sistema. Esto contribuyó a cerrar los diferentes módulos al mes de diciembre en enero del 2014.

Se realizó el estudio de factibilidad para la contratación del mantenimiento y soporte técnico del SIAF con la empresa mencionada, mismo que se presentó al Órgano Interno de Control, así como a la Secretaría de la Función Pública (Gobierno digital) para su visto bueno y aprobación.

Se solicitó la cotización del módulo de Activo Fijo con la empresa Applicattion Hosting.

Las acciones anteriores son las que permitirán al Colegio de Bachilleres dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en los tiempos establecidos y difundidos por los Organismos que designó para tales efectos.

Las principales políticas contables que aplica el Organismo para la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Registro de operaciones

El registro de operaciones del Colegio se realiza sobre la base de los recursos efectivamente recibidos y se reconoce como una cuenta por cobrar la parte del subsidio del Gobierno Federal autorizada y no recibida al cierre del ejercicio. Los ingresos propios por inscripciones, exámenes y otros conceptos, se reconocen cuando se cobran. Las obligaciones se reconocen una vez que se obtienen los bienes y se reciben los servicios.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros están preparados cumpliendo con las disposiciones establecidas en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) Número 04, Reexpresión, vigente a partir de 2012, con base en la cual hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizó el activo fijo, la depreciación acumulada y la del ejercicio, aplicando al costo histórico de los mismos los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México y el efecto se registra en el patrimonio en la cuenta de superávit por revaluación.

Por lo que respecta a los años 2013, 2012 y 2011, el Organismo tomó como base un entorno económico no inflacionario, como lo indica la NIFGG SP Número 04, Reexpresión, es decir cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios anuales

anteriores es menos que el 26% (promedio anual de 8%), por lo que ante este entorno no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

Cuando se presente nuevamente un entorno inflacionario, se efectuará una reconexión, reconocimiento en forma retrospectiva de los efectos no reconocidos en ejercicios no inflacionarios.

Los estados financieros por el año 2013 y 2012 se presentan en un entorno económico no inflacionario, en virtud de que la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es la siguiente:

<u>Ejercicio</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación Acumulada</u>
2010	99.7421	4.205
2011	103.5510	3.809
2012	107.2460	3.695
	Inflación Acumulada	<u>11.709</u>

La inflación correspondiente al ejercicio 2013 es de 3.97%

Para el ejercicio 2013, la norma para el registro contable del activo fijo establece que en ningún caso se podrá registrar una asignación presupuestaria de inversión en los resultados de egresos, ni un gasto corriente en los activos. Así mismo que las adquisiciones de activos fijos deberán estar respaldadas con recursos presupuestarios autorizados en gasto de capital o de inversión.

La depreciación sobre inmuebles y equipo se calcula sobre los valores de adquisición y sus valores actualizados, cargando a resultados la depreciación calculada sobre costos históricos y la de los valores reexpresados. En ambos casos se calcula por el procedimiento de línea recta sobre los saldos mensuales, aplicando las tasas siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5 %
Mobiliario y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de computo	30%

c) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

En relación con las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores, la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) Número 05, Obligaciones Laborales emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública, vigente a partir de 2012, establece para el caso específico del Colegio lo siguiente:

En las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al Apartado "A" del Artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados", para el registro de los pasivos derivados de las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales y la divulgación en notas a los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el resultado del año es desfavorable, por lo que no hay reconocimiento de las obligaciones laborales que se acumulan por el transcurso del tiempo en que los trabajadores van adquiriendo derechos laborales a más de un año. Las primas de antigüedad se reconocen como egresos en el ejercicio en el que se pagan.

d) Subsidio del Gobierno Federal para operación

El subsidio que se recibe del Gobierno Federal para operación del Colegio (capítulos 1000, 2000 y 3000) se registra como ingresos en el Estado de Ingresos y Egresos.

e) Afectaciones al déficit acumulado

Por las afectaciones que se realizan al déficit acumulado, no se reestructuran los estados financieros del ejercicio al que corresponden dichas afectaciones.

NOTA. 3 PRINCIPALES DIFERENCIAS CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros se preparan de conformidad con la Normatividad Gubernamental mencionada en la nota 2, la cual difiere en los casos que a continuación se señalan con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de la Normas de Información Financiera (CINIF).

a) Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

En el caso de la prima de antigüedad, el registro de las obligaciones laborales se realiza hasta su liquidación y no sobre la base de su reconocimiento acumulado por el transcurso de los años. El monto cuantificado del pasivo por concepto de prima de antigüedad correspondiente al personal al 31 de diciembre de 2013 es de \$142,701,567.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Bancos/tesorería	\$ 29,552,353	\$ 994,133
Inversiones temporales	67,691,341	106,628,482
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 97,243,694	\$ 107,622,615

NOTA 5. DEUDORES DIVERSOS

Al 31 diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Gastos a comprobar	\$ 131,553	\$ 82,634
Otros	289,000	115,081
Juicio Laboral	0	278,063
Responsabilidades	49,088	0
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	\$ 469,641	\$ 475,778

NOTA 6.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Academia Mexicana de Ciencias, A.C.	\$ 0	\$ 40,000
Club Campestre de la Ciudad de México	0	85,192
Constructora la Teja, S.A. de C.V.	0	2,246,489
Edenred México, S.A. de C.V.	9,662	1,132,159
Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey	0	53,792
Otros	0	20,674
TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 9,662	\$ 3,578,306

NOTA 7. ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Al 31 diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Materiales y útiles de oficina	\$ 2,071,784	\$ 1,284,751
Materiales y útiles de impresión y reproducción	212,678	220,758
Materiales y útiles para procesamiento en equipo y bienes informáticos	1,675,314	873,240
Material de limpieza	1,291,872	897,845
Material eléctrico y electrónico	1,378,704	706,104
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	1,067,526	5,144
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	1,310,717	0
Vestuario y uniformes	685,463	637,867
Prendas de protección personal	946,234	899,383
Herramientas menores	512,131	87,839
Otros	\$ 27,872	\$ 54,153
TOTAL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 11,180,295	\$ 5,667,084

Cabe señalar que el almacén de Materiales y suministro de consumo al 31 de diciembre de 2013, tiene material de consumo de lento y nulo movimiento por un importe de \$1,114,055.38, que representa el 10% del total.

NOTA 8. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

INVERSIÓN	2013	2012
Terrenos	\$ 738,451,478	\$ 738,451,478
Edificios no habitacionales	931,758,316	919,544,354
Mobiliario y equipo de administración	237,421,053	235,513,745
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10,458,313	10,164,878
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	47,359,682	46,066,135
Equipo de transporte	3,058,245	3,058,246
Maquinaria, otros equipos y herramientas	31,832,886	29,691,739
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	4,462,724	4,478,345
SUMA INVERSIÓN	\$ 2,004,802,697	\$ 1,986,968,920

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2013	2012
Bienes inmuebles	\$ 693,354,336	\$ 678,193,407
Bienes muebles	307,383,208	287,417,216
SUMA DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ 1,000,737,544	\$ 965,610,623
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO NETO	\$ 1,004,065,153	\$ 1,021,358,297

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

A) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Profesionales en Computación, S.A. de C.V.	\$ 10,325,371	\$ 0
Eclecisis Sinergia y Tecnología, S.A. de C.V.	1,513,472	0
Científica Vela Quin, S.A de C.V.	171,265	0
Herrera Márquez Alma Xochitl	223,938	0
Franzoni Velázquez Ana Lidia	218,080	37,717
Mancebo del Castillo Renata Arniz	214,832	0
Matus y Urtecho Asociados, S.C.	174,000	0
Otros	632,494	0
TOTAL POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,473,452	\$ 37,717

B) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Bael Construcciones, S.A. de C.V.	\$ 617,031	\$ 0
Constructora Álvarez Campuzano, S.A. de C.V.	1,642,920	0
JPI Construcción, S.A de C.V.	30	0
Tecnología Estructuras Construcción y Arquitectura, S.A. de C.V.	259,336	0
Grupo Clim, S.A. de C.V.	194,420	0
Nogver Ingenieria , S.A de	125,860	0
TOTAL PROVEEDORES	\$ 2,839,597	\$ 0

C) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
RETENCIONES		
Retenciones I.S.R. Honorarios	\$ 143,179	\$ 107,367
Retención I.S.R.- I.S.P.T.	31,568,451	33,311,774
I.V.A. Retenido	419,405	234,927
5% al Millar	4,161	4,179
2.5% Sobre Nóminas	4,283,591	6,547,843
TOTAL RETENCIONES	36,418,787	40,206,090

CONCEPTO	2013	2012
CONTRIBUCIONES		
Liquidación ISSSTE	\$ 11,819,733	\$ 19,878,439
Liquidación FOVISSSTE	5,257,490	8,093,704
Sistema de Ahorro para el Retiro	2,102,965	2,173,628
Aseguradora MET LIFE	1,572,884	1,436,390
Axa Seguros, S.A. de C.V.	196,050	103,329
Seguro de Automóvil	21,790	15,247
Seguro de separación individualizado	79,615	74,035
Cuotas sindicales	44	(207)
Disposiciones judiciales	1,086,443	767,821
TOTAL CONTRIBUCIONES	22,137,015	32,542,386

D) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Tesorería de la Federación	\$ 1,269,475	2,891,081
Regalías	246,067	248,718
Impuesto Sobre Remanente distribuible ficto	42,390,843	54,369,462
Linea Bancomer	0	343,565
Servicios personales por pagar	340,777	909,661
Otros	98,240	1,285,307
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 44,345,402	\$ 60,047,794
SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 119,214,252	\$ 132,833,987

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CUENTAS DE ORDEN	2013	2012
Conflictos laborales por resolver	\$ 197,497,334	\$ 210,363,755
Prima de antigüedad	142,701,567	133,452,398
ISR. empleados a favor	2,721,477	3,287,071
Existencias en tienda escolar	2,883,105	6,932,426
Existencia M.C. Pls.	12,430,012	15,394,606
Donación de edificio plantel 12	4,400,921	4,400,921
	\$ 362,634,416	\$ 373,831,177

Estas notas forman parte integral de los estados financieros.



C.P. DANIEL ALFONSO OROS MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS
FINANCIEROS



L.C. MA. BARBARA RODRÍGUEZ ZAMORA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD