

**AUDITORIA
EXTERNA
2013**



Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
P r e s e n t e

Por medio del presente, me permito remitir a usted el Dictamen e Informes definitivos de la Auditoria Externa relativa al organismo denominado **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, correspondiente al ejercicio fiscal 2013.

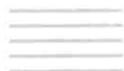
Lo anterior con la finalidad de dar cumplimiento al contrato que para tales efectos se realizó con nuestro despacho.

Sin otro particular, agradezco la atención que le brinde al presente y quedo a sus apreciables órdenes para cualquier comentario.

Atentamente


C.P.C. Tomas Ferrera Martinez
Representante Legal





Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

**DICTAMEN E INFORMES SOBRE LA
REVISIÓN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013.**

**BACHILLERATO DEL ESTADO DE
HIDALGO**



CONTENIDO

1. DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.4 ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.5 ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.6 FLUJO CONTABLE DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 1.7 NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2. INFORME DEL ESTADO PROGRAMATICO PRESUPUESTAL

- 2.1 ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 2.2 ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
- 2.3 NOTAS A LA INFORMACION PROGRAMATICA PRESUPUESTAL

3. INFORME DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

- 4. INFORME SOBRE LAS DESVIACIONES A LA APLICACIÓN DE LA NUEVA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y CUMPLIMIENTO A LAS NORMAS ESPECIFICAS DE INFORMACION FINANCIERA GUBERNAMENTAL

- 5. INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES Y LEGALIDAD DE OPERACIÓN

- 6. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO 2012

- 7. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DE AUDITORÍA 2013

- 8. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCION DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA 2013



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente.

1. DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

He examinado el Estado de Situación Financiera del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, al **31 de diciembre de 2013**, el Estado de Actividades, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Variaciones en el Patrimonio, el Estado Analítico del Activo, y el Flujo Contable de Ingresos y Egresos, por el año que terminó en esa fecha, dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría y en consecuencia incluí pruebas de la documentación, libros y registros de contabilidad y otros procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, por el ejercicio **del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013**.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas Financieras de Contabilidad Gubernamental, utilizadas cumpliendo lo conducente, en la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto.

Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.



En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera del **Bachillerato del Estado de Hidalgo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**, y los resultados de sus operaciones, por el año que termina en esa fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con las Normas Específicas de Información Financiera, las cuales fueron aplicadas en forma consistente en relación con el ejercicio anterior y con Normatividad Jurídica, Fiscal y Gubernamental aplicable.



C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| CIRCULANTE | | \$ 7,899,046.51 | CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | \$ 1,702,969.05 | | CUENTAS POR PAGAR A CORTO P. | | \$ 2,021,200.17 |
| Efectivo | \$ - | | Servicios Personales por Pagar a C.P. | \$ - | |
| Bancos Dependencias y otros | \$ 1,702,969.05 | | Proveedores | \$ 116,506.02 | |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 5,117,236.83 | | Retencion y Contribuciones por pagar | \$ 1,804,475.11 | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 5,098,322.80 | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 100,219.04 | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$ 18,914.03 | | | | |
| DERECHOS A RECIBIR EN BIENES O SERVICIOS | \$ - | | | | |
| Anticipo a Proveedores | \$ - | | | | |
| ALMACEN | \$ 1,078,840.63 | | PASIVO TOTAL | | \$ 2,021,200.17 |
| Almacen de Materiales y Suministros | \$ 1,078,840.63 | | | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | \$ 18,276,084.45 | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | \$ 24,153,930.79 |
| BIENES INMUEBLES | \$ 207,054.78 | | PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | \$ 18,276,084.45 |
| Terrenos | \$ 207,054.78 | | Donaciones de Capital (Patrimonio) | \$ 18,276,084.45 | |
| BIENES MUEBLES | \$ 18,069,029.67 | | PATRIMONIO GENERADO | | \$ 5,877,846.34 |
| Mobiliario y Equipo de Administracion | \$ 10,762,653.97 | | Resultado del Ejercicio | \$ 1,263,203.50 | |
| Mobiliario y Equipo Educacion Recreativo | \$ 1,486,376.81 | | Resultado de ejercicios anteriores | \$ 303.48 | |
| Equipo Instrumental. Medico y Laboratorio | \$ 281,390.48 | | Modificaciones al Patrimonio (Almacen) | \$ 1,078,840.63 | |
| Equipo de Transporte | \$ 2,081,348.45 | | Reservas (Fondo de Contingencia). | \$ 3,535,498.73 | |
| Maquinaria, otros Equipos y herramientas | \$ 3,457,259.96 | | | | |
| ACTIVO DIFERIDO | | \$ - | | | |
| Gastos Pagados por Adelantado | \$ - | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 26,175,130.96 | PASIVO + PATRIMONIO | | \$ 26,175,130.96 |

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
 DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPOLOS IBARRA
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO LIC. DAVID HORACIO CHAPA MELO
 ENDO DEPTO REC. FINANCIEROS CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C. O.
 Bienes Muebles \$ 17'929,336.75
 Bienes Inmuebles \$ 19'324,699.80

**ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| | ACUMULADO AL PERIODO ANTERIOR | MES ACTUAL | ACUMULADO A LA FECHA |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | \$ 60,395,909.80 | \$ 9,869,619.76 | \$ 70,265,529.56 |
| INGRESOS DE GESTION | \$ 60,395,909.80 | \$ 9,869,619.76 | \$ 70,265,529.56 |
| DERECHOS | \$ 3,066,849.80 | \$ 90,497.00 | \$ 3,157,346.80 |
| Derechos por prestacin de Servicios | \$ 2,991,808.16 | \$ 90,497.00 | \$ 3,082,305.16 |
| Otros Ingresos | \$ 75,041.64 | \$ - | \$ 75,041.64 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES | \$ 57,329,060.00 | \$ 9,779,122.76 | \$ 67,108,182.76 |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ 57,329,060.00 | \$ 9,779,122.76 | \$ 67,108,182.76 |
| Subsidios y Subvenciones | \$ 57,329,060.00 | \$ 9,779,122.76 | \$ 67,108,182.76 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 54,187,296.60 | \$ 14,815,029.46 | \$ 69,002,326.06 |
| GASTOS DE FUNCINAMIENTO | \$ 54,187,296.60 | \$ 14,815,029.46 | \$ 69,002,326.06 |
| FUENTE ESTATAL | \$ 50,297,239.48 | \$ 14,074,656.63 | \$ 64,371,896.11 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 45,555,851.42 | \$ 11,975,440.98 | \$ 57,531,292.40 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 676,793.66 | \$ 80,608.30 | \$ 757,401.96 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 3,865,113.89 | \$ 2,018,607.35 | \$ 5,883,721.24 |
| TRANSFERENCIAS | \$ 199,480.51 | \$ - | \$ 199,480.51 |
| RECURSOS PROPIOS | \$ 2,957,951.81 | \$ 122,969.39 | \$ 3,080,921.20 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$ - | \$ - | \$ - |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 812,100.28 | \$ 37,841.19 | \$ 849,941.47 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 2,145,851.53 | \$ 85,128.20 | \$ 2,230,979.73 |
| TRANSFERENCIAS | \$ - | \$ - | \$ - |
| FEDERAL TELEBACHILLERATO | \$ 932,105.31 | \$ 617,403.44 | \$ 1,549,508.75 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 898,137.82 | \$ 601,673.92 | \$ 1,499,811.74 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 6,684.00 | \$ - | \$ 6,684.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 27,283.49 | \$ 15,729.52 | \$ 43,013.01 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 6,208,613.20 | \$ (4,945,409.70) | \$ 1,263,203.50 |

LIC. FRANCISCO JAVIER
VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPLOS IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDE DEPTO REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA
JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-----------------------|
| Flujo de Efectivo de las actividades de operacion | |
| Origen | |
| Contribuciones de Mejoras | |
| Derechos | 90,497.00 |
| Productos de Tipo Corriente | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | |
| Otros | - |
| Participaciones y Aportaciones | |
| Transferencia Asignaciones | |
| Transferencia internas y asignaciones del Sector P. | |
| Transferencias al resto del sector publico | |
| Subsidios y Subvenciones | 9,779,122.76 |
| Extraordinarios | - |
| Aplicación | |
| Servicios Personales | 12,577,114.90 |
| Materiales y Suministros | 118,449.49 |
| Servicios Generales | 2,119,465.07 |
| Transferencias | - |
| Participaciones y Aportaciones | - |
| Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Operac. | - 4,945,409.70 |
| Flujos de Efectivo por Actividades de Inversion | |
| Origen | |
| Contribuciones de Capital | |
| Venta de Activos Fisicos | |
| Otros | |
| Aplicación | |
| Bienes Inmuebles y Muebles | |
| Construcciones en Proceso | |
| Otros | |
| Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Invers. | - |
| Flujos de Efectivo por Actividades de Financiam. | |
| Origen | |
| Endeudamiento Neto | |
| Interno | |
| Externo | 1,032,049.95 |
| Disminucion de Activos Financieros | 20,265.17 |
| Aplicación | |
| Incremento de Activos Financieros | 4,293,526.80 |
| Servicios de la Deuda | |
| Interno | |
| Externo | - 100,219.04 |
| Disminucion de Otros Pasivos | - 21,692.53 |
| Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Financ. | - 3,119,300.11 |
| Incremento/Disminucion Neta en el efectivo y equiv. A Efec. Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | - 8,064,709.81 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 9,767,678.86 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 1,702,969.05 |

LIC. FRANCISCO JAVIER
VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

L.C. NELVIA TEMPLOS IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDEO DEPTO REC. FINANCIEROS

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA
JUNTA

**BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| | PATRIMONIO | FONDO DE RESERVAS | REMANENTE DE EJERC. ANT. | MODIFICACION AL PATRIMONIO (ALMACEN) | REMANENTE DEL EJERCICIO | TOTAL |
|----------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------|
| SALDOS AL MES ANTERIOR | 18,276,084.45 | 3,543,069.11 | 303.48 | 1,078,840.63 | 6,208,613.20 | 29,106,910.87 |
| INCREMENTO AL PATRIMONIO | - | | | | | - |
| INCREMENTO PATRIMONIO (ALMACEN) | | | | - | | - |
| TRASPASO REMANT. EJERC. ANT. | | - | - | | - 6,208,613.20 | - 6,208,613.20 |
| REMANENTE NETO DEL EJERCICIO | | | | | | |
| APLICACIÓN DEL FONDO DE RESERVAS | | - 7,570.38 | | | | - 7,570.38 |
| APLICACIÓN PATRIMONIO (ALMACEN) | | | | - | | - |
| ACUMULACION DE RESULTADOS | | | | | | |
| REMANENTE NETO DEL EJERCICIO | | | | | 1,263,203.50 | 1,263,203.50 |
| SALDOS AL TERMINO DEL PERIODO | 18,276,084.45 | 3,535,498.73 | 303.48 | 1,078,840.63 | 1,263,203.50 | 24,153,930.79 |

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPLES BARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDE DEPTO REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA
JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



**BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| ACTIVO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | FLUJO DEL PERIODO |
|--|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | \$ 10,611,654.06 | \$ 13,707,559.61 | \$ 17,499,007.79 | \$ 6,820,205.88 | -\$ 3,791,448.18 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | \$ 9,767,678.86 | \$ 9,404,172.08 | \$ 17,468,881.89 | \$ 1,702,969.05 | -\$ 8,064,709.81 |
| Efectivo | \$ 30,000.00 | \$ - | \$ 30,000.00 | \$ - | -\$ 30,000.00 |
| Bancos Dependencias y otros | \$ 9,737,678.86 | \$ 9,404,172.08 | \$ 17,438,881.89 | \$ 1,702,969.05 | -\$ 8,034,709.81 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 843,975.20 | \$ 4,303,387.53 | \$ 30,125.90 | \$ 5,117,236.83 | \$ 4,273,261.63 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 843,975.20 | \$ 4,303,387.53 | \$ 30,125.90 | \$ 5,117,236.83 | \$ 4,273,261.63 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 804,796.00 | \$ 4,293,526.80 | \$ - | \$ 5,098,322.80 | \$ 4,293,526.80 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$ 39,179.20 | \$ 9,860.73 | \$ 30,125.90 | \$ 18,914.03 | -\$ 20,265.17 |
| DERECHOS A RECIBIR EN BIENES O SERVICIOS | \$ 22,516.60 | \$ 65,200.00 | \$ 87,716.60 | \$ - | -\$ 22,516.60 |
| Por Servicios | \$ 22,516.60 | \$ 65,200.00 | \$ 87,716.60 | \$ - | -\$ 22,516.60 |
| ALMACEN | \$ 1,078,840.63 | \$ - | \$ - | \$ 1,078,840.63 | \$ - |
| Almacen de Materiales y Suministros | \$ 1,078,840.63 | \$ - | \$ - | \$ 1,078,840.63 | \$ - |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | \$ 18,276,084.45 | \$ - | \$ - | \$ 18,276,084.45 | \$ - |
| BIENES INMUEBLES | \$ 207,054.78 | \$ - | \$ - | \$ 207,054.78 | \$ - |
| Terrenos | \$ 207,054.78 | \$ - | \$ - | \$ 207,054.78 | \$ - |
| BIENES MUEBLES | \$ 18,069,029.67 | \$ - | \$ - | \$ 18,069,029.67 | \$ - |
| Mob. Y Eqpo de Admon | \$ 10,762,653.97 | \$ - | \$ - | \$ 10,762,653.97 | \$ - |
| Mob. Y Eqpo Educacion Recreativo | \$ 1,486,376.81 | \$ - | \$ - | \$ 1,486,376.81 | \$ - |
| Eqpo Inst. Medico y Laboratorio | \$ 281,390.48 | \$ - | \$ - | \$ 281,390.48 | \$ - |
| Eqpo Transporte | \$ 2,081,348.45 | \$ - | \$ - | \$ 2,081,348.45 | \$ - |
| Maquinaria otros Eqpos y herramientas | \$ 3,457,259.96 | \$ - | \$ - | \$ 3,457,259.96 | \$ - |

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPLES BARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDEO DEPTO REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE
LA JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor del emisor

| | ACUMULADO AL TRIMESTRE ANTERIOR | SEPTIEMBRE A DICIEMBRE | ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 |
|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | \$0.00 | \$6,171,496.02 | \$0.00 |
| INGRESOS | \$49,579,999.16 | \$20,685,530.40 | \$70,265,529.56 |
| INGRESOS PROPIOS | \$2,972,263.16 | \$185,083.64 | \$3,157,346.80 |
| DERECHOS | \$2,972,263.16 | \$110,042.00 | \$3,082,305.16 |
| PRODUCTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APROVECHAMIENTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS | \$0.00 | \$75,041.64 | \$75,041.64 |
| INGRESOS ESTATALES | \$46,607,736.00 | \$18,950,938.00 | \$65,558,674.00 |
| SUBSIDIO Y TRANSFERENCIAS | \$46,607,736.00 | \$18,950,938.00 | \$65,558,674.00 |
| CONVENIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APOYOS EXTRAORDINARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS ORIGINADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INGRESOS FEDERALES | \$0.00 | \$1,549,508.76 | \$1,549,508.76 |
| SUBSIDIO Y TRANSFERENCIAS | \$0.00 | \$1,549,508.76 | \$1,549,508.76 |
| CONVENIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APOYOS EXTRAORDINARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| PRODUCTOS FINANCIEROS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS ORIGINADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS ORIGINADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| MENOS: | | | |
| EGRESOS | \$43,408,503.14 | \$25,593,822.92 | \$69,002,326.06 |
| RECURSOS PROPIOS | \$2,279,485.57 | \$801,435.63 | \$3,080,921.20 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$565,140.19 | \$284,801.28 | \$849,941.47 |
| SERVICIOS GENERALES | \$1,714,345.38 | \$516,634.35 | \$2,230,979.73 |
| TRANSFERENCIAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DESGLOSAR POR CAPÍTULO) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECURSOS ESTATALES | \$40,890,201.71 | \$23,481,694.40 | \$64,371,896.11 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$37,031,144.63 | \$20,500,147.77 | \$57,531,292.40 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$606,199.96 | \$151,202.00 | \$757,401.96 |
| SERVICIOS GENERALES | \$3,152,331.44 | \$2,731,389.80 | \$5,883,721.24 |
| TRANSFERENCIAS | \$100,525.68 | \$98,954.83 | \$199,480.51 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DESGLOSAR POR CAPÍTULO) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECURSOS FEDERALES | \$238,815.86 | \$1,310,692.89 | \$1,549,508.75 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$210,436.08 | \$1,289,375.66 | \$1,499,811.74 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$1,000.00 | \$5,684.00 | \$6,684.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$27,379.78 | \$15,633.23 | \$43,013.01 |
| TRANSFERENCIAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DESGLOSAR POR CAPÍTULO) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS EGRESOS (POR CAPÍTULO) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DESGLOSAR POR CAPÍTULO) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL FINAL DEL TRIMESTRE | \$6,171,496.02 | \$1,263,203.50 | \$1,263,203.50 |

Autorizó

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

Revisó

L.C. NELMA TEMPLOS IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Elaboró

L.C. JOSE SEBASTIAN MARDONADO ENDO DEPTO. ECONOMIA Y FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) Política Contable, Fuente de Financiamiento y Rendición de Cuenta Pública.

1.1 El Bachillerato del Estado de Hidalgo, registra sus transacciones para derivar la información financiera, presupuestal y programática que le permitan conocer la situación real en que se encuentra, observando los postulados básicos de contabilidad gubernamental y expresando las cifras de sus eventos a valor históricos.

1.2 La organización financiera del Bachillerato del Estado de Hidalgo, reconoce dos fuentes de financiamiento y costo, una que se refiere a los recursos de origen estatal y la otra a la captación de ingresos propios, la primera de estas representa el 93% del total del presupuesto y la segunda el 7% restante.

1.3 El Bachillerato del Estado de Hidalgo, rinde trimestralmente su cuenta pública ante la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, dado que percibe, administra y ejerce recursos públicos.

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente forma:

2.1 Fondo Fijo de Caja

Por efectos del cierre presupuestal y financiero, se cancela el fondo fijo en cantidad de \$ 30,000.00, con el cual se sufragaban gastos de carácter operativo y de menor cuantía, tanto de las oficinas de la dirección general como de planteles; mismo que se reaperturara en el siguiente ejercicio fiscal.

2.2 Bancos

El saldo en Bancos a la fecha de estas notas, se encuentra integrado de la siguiente forma:

| No. de cuenta | Banco | Titular de la Cta. | Concepto | Saldo |
|---------------|---------------|--------------------|----------------|------------------------|
| 0154923995 | BBVA Bancomer | Bachillerato | Estatal | \$ 1'140,814.98 |
| 0154924940 | BBVA Bancomer | Bachillerato | Propios | \$ 26,655.34 |
| 0154925351 | BBVA Bancomer | Bachillerato | Previsiones | \$ 535,498.73 |
| | | | S U M A | \$ 1'702,969.05 |

1. En la cuenta 0154923995, se refleja la variación entre los importes percibidos y ejercidos dentro del presupuesto estatal, con el cual se procura el pago de las erogaciones efectuadas conforme a asignaciones autorizadas dentro de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000.

Respecto del gasto de operación, cabe citar que ante la falta de ministración de los recursos correspondientes al mes de diciembre 2013, según se hace mención en notas siguientes de este documento; se generó transferencia interna de recursos entre las cuentas del fondo de reservas a la estatal por un importe de \$ 3'000,000.00, la cual se reintegrara en el momento que la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, libere los recursos en mención.

2. El saldo que refleja la cuenta 0154924940, se deriva de la disminución que de los gastos efectuados, conforme a las asignaciones presupuestales autorizadas, se realizó de los Ingresos Propios captados durante los meses de enero a diciembre del 2013.

3. Conforme a lineamientos en la materia, los recursos considerados en la cuenta 0154925351, se encuentran dispuestos para atender operaciones que requieren autorización previa de la Junta de Gobierno del Bachillerato del Estado de Hidalgo.

Dado lo expuesto en el punto núm. 1 de esta nota, se efectuó transferencia electrónica de recursos a la cuenta estatal en cantidad de \$ 3'000,000.00.

3) Derechos a recibir, efectivo y equivalentes

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente forma:

a) Cuentas por cobrar a corto plazo

Por los subsidios estatales pendientes de recibir correspondientes al mes de agosto (172,082.50), octubre (632,713.50) y diciembre (2'643,799.00) del 2013, dado que no fueron ministrados en oportunidad por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado.

Por los subsidios federales pendientes de percibir en cantidad de \$1'649,727.80, dispuestos para atender gastos operativos de los Telebachilleratos Comunitarios, durante el periodo Septiembre a diciembre 2013.

b) Deudores Diversos conformados según se enlista:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------|
| ADMINISTRACION CENTRAL (Viáticos y gastos a comprobar, otorgados a personal de las oficinas de la dirección general) | |
| Diana Paola González Reyes.- Uniformes y Arbitrajes. | 7,874.56 |
| Alfonso Govea Bautista.- Viáticos | .01 |
| Ricardo Benavides Aguilar.- Pago impuesto predial y viáticos. | 1,178.00 |
| Manuel Montiel González.- Servicio Banda ancha satelital. | .73 |
| VIATICOS PLANTELES (Otorgados en comisiones diferentes a docentes) | |
| Tlanalapa | 5.00 |
| SUMA | 9,058.30 |

Así como por el Subsidio al empleo efectivamente pagado, y que de acuerdo a disposiciones fiscales, se puede acreditar de los impuestos a cargo por \$ 9,855.73.

4) Almacén de Materiales y Suministros.

Se constituye por el valor de los insumos necesarios para el desarrollo de las operaciones que lleva a cabo esta Entidad, y que en medida de control derivan un registro, dada la aplicación paulatina o reposición periódicamente, que se efectúa de los mismos.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------------------------|------------|
| Material de Oficina | 173,476.36 |
| Material de Limpieza | 5,833.63 |
| Material Didáctico | 94,653.47 |
| Material y Útiles de Impresión. | 2,258.72 |
| Material para bienes Informáticos | 615,679.83 |
| Herramientas menores | 46,408.23 |
| Estructuras y Manufacturas | 12,929.56 |
| Material Eléctrico | 42,278.41 |
| Artículos Deportivos | 12,090.52 |
| Formas Valoradas | 7,976.00 |
| Materiales de Construcción | 62,159.51 |

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Prendas de Protección | 3.096.39 |
| TOTAL | 1'078,840.63 |

5) Bienes Inmuebles

5.1 Terrenos.

El saldo se encuentra integrado por el valor de 10 terrenos, según se enlista a continuación que, dado al programa de regularización implementado por este Organismo, se ha obtenido seguridad jurídica respecto de su propiedad.

| PLANTEL | VALOR EN LIBROS | USO O DESTINO |
|----------------------|-----------------|------------------|
| Agua Blanca | 5,621.00 | Centro educativo |
| Hueyapa | 3,000.00 | Centro educativo |
| Santa Ana de Allende | 6,442.04 | Centro educativo |
| Singuilucan | 7,451.94 | Centro educativo |
| Lolotla | 6,000.00 | Centro educativo |
| Michimaloya | 28,000.04 | Centro educativo |
| El Mirador Capula | 37,000.00 | Centro educativo |
| Santa María Amajac | 14,000.00 | Centro educativo |
| Atotonilco el Grande | 39,539.76 | Centro educativo |
| Ixcatlan | 60,000.00 | Centro educativo |
| Total | 207,054.78 | |

6) Bienes muebles

El importe que refleja esta cuenta, corresponde a los bienes que el Bachillerato tiene en propiedad, conforme a contratos de donación emitidos por Gobierno del Estado y el Instituto Hidalguense de Educación Media Superior y Superior (IHEMSYS) en cantidad de \$ 18'069,029.67, conforme el Estado Analítico del Activo lo refiere.

De igual forma se integra por el costo de 14 vehículos, de los cuales 8 cuentan con documentos de propiedad a favor del Bachillerato del Estado de Hidalgo y 6 al ser donados por el IHEMSYS, se amparan con el contrato respectivo y copia fotostática de las facturas correspondientes.

7) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

7.1 Proveedores.

El saldo que refleja esta cuenta, se deriva de bienes y servicios que fueron provisionados al término del ejercicio 2009 y 2012, conforme a continuación se detalla:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| SERVICIOS | |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | -58 |
| Compañía de Luz y Fuerza del Centro.-Adeudo 2009 energía de oficinas generales dada la extinción de la C. L. Y F. C., no se ha definido ante la CFE. | 41,863.00 |
| Inmobiliaria Marpa de Pachuca.- Servicio facturación electrónica | 9,523.60 |
| Servicios y Asesorías Comerciales.- Auditoría Externa del 2013. | 46,000.00 |
| Ricardo Hernández Rosas.-Elaboración escalera de seguridad | 19,120.00 |
| SUMA | \$ 116,506.02 |

7.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar.

El Bachillerato del Estado de Hidalgo se encuentra tributando bajo el Título III del ISR denominado como "De las Personas Morales con fines no lucrativos", por tanto, se encuentra obligado a retener y enterar el ISR por pago de salarios, asimilables a salarios, prestación de servicios profesionales independientes y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

Por otra parte el entero de las contribuciones al ISSSTE y FOVISSSTE, se efectúa directamente a los Organismos recaudadores correspondientes, en virtud de contar con registro específico para tal efecto ante los mismos.

Dado lo expuesto, la cuenta de contribuciones por pagar, se integra de la forma siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| Retención de ISR en sueldos al personal docente y administrativo. | 1'513,984.11 |
| Cuotas ISSSTE | 00.00 |
| Retenciones sobre Honorarios | 00.00 |
| Retención 10% sobre arrendamientos | 1,348.55 |
| Cuotas FOVISSSTE | 00.00 |
| 2% sobre nomina estatal | 289,142.45 |
| Prestamos personales | 00.00 |
| Ahorro Voluntario | 00.00 |
| Crédito Fonacot | 00.00 |
| | \$1'804,475.11 |

7.3 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos).

Refleja el importe que deberá ser reintegrado a la Federación \$ 100,219.04, dado las erogaciones en cantidad menor a las programadas en inicio para fortalecer la operatividad de los Telebachilleratos comunitarios, (Presupuesto financiero inicial \$ 1'649,727.80 menos gastos efectuados \$ 1'549,508.76, diferencia \$ 100,219.04).

8) Patrimonio Contribuido

8.1 Donaciones de capital (Patrimonio)

El saldo de esta cuenta, se constituye en la contracuenta de los importes registrados en bienes muebles e inmuebles, según se establece en las notas 5 y 6 de este documento.

9) Patrimonio Generado

9.1 Resultado del Ejercicio

El importe por \$ 1'263,203.50 considerado en esta partida, refleja el resultado obtenido durante el periodo de enero a diciembre del 2013, cuya integración se refiere de forma explícita en las notas relativas al Estado de actividades del periodo en comento.

9.2 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta, considera la integración del resultado obtenido durante el ejercicio del 2007 en cantidad de \$ 303.48.

9.3 Modificaciones al Patrimonio (Almacén)

El importe de \$ 1'078,840.63 que se registra en esta cuenta, corresponde al valor de los bienes registrados en almacén, como insumos necesarios para fortalecer la operatividad, y que por las características de su aplicación, se controla a través de esta cuenta, tanto su aplicación o necesidad de abastecimiento.

9.4 Reservas Fondo de Contingencia

El saldo que registra esta cuenta, se encuentra dispuesto para atender erogaciones de carácter prioritario o específico, las cuales requieren de autorización expresa de la Junta de Gobierno del Bachillerato del Estado de Hidalgo, según se menciona en la nota relativa a la integración de bancos de este documento.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Subsecretaría de Educación Superior, Media Superior
Dirección General de Educación Media Superior
Bachillerato del Estado de Hidalgo



Provisionalmente se tomo de esta cuenta \$ 3'000,000.00 para atender gastos operativos del mes de diciembre 2013, los cuales se transfirieron a la cuenta estatal, mismos que serán reintegrados al momento de la liberación de los subsidios estatales del mes de diciembre.



NOTAS ADICIONALES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1

Bienes Muebles e Inmuebles en cuentas de Orden.

Respecto de los importes que se reflejan en la parte inferior derecha del Estado de Situación Financiera, es importante señalar que los mismos corresponden a los bienes muebles e inmuebles que se encuentran en proceso de regularización, y que hasta en tanto se logre su propiedad absoluta, se trasladaran a las cuentas de balance correspondiente; mientras tanto, para efectos de control, se registran de forma analítica en las cuentas contables de orden con código raíz 912, dentro de la balanza de comprobación, las cuales ascienden a \$ 37'254,036.55.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES RELATIVAS AL MES DE DICIEMBRE 2013

Respecto del total de ingresos y gastos registrados, es importante señalar lo siguiente:

INGRESOS

Nota 1.

Durante el mes de diciembre se percibieron \$ 9'779,122.76 en materia de subsidios, que corresponden \$ 8'229,614.00 a fuente estatal y 1'549,508.76 de origen federal, ambos conforme a lo autorizado para el ejercicio 2013.

Se percibieron ingresos propios en concepto exámenes extraordinarios, guías didácticas y duplicado de certificados por \$ 90,497.00

EGRESOS

Nota 2

Se ejercieron recursos en partidas tales como: sueldos, compensaciones, honorarios asimilables a salarios, prima vacacional, gratificación anual, cuotas al ISSSTE, aportaciones a la vivienda y despensa, con recursos provenientes de fuente estatal en un importe de \$ 11'975,440.98.

Se ejercieron \$ 80,608.30 en gastos que corresponden al capítulo 2000, con recursos provenientes de fuente estatal en las partidas de gastos de oficina, y de combustibles y lubricantes.

Se aplicaron \$ 2'018,607.35 dentro del capítulo 3000, con recursos del presupuesto estatal, en partidas tales como: Servicio de energía eléctrica, servicio telefónico tradicional, servicio de conducción de señal analógica, arrendamiento de edificios, arrendamiento de equipo de fotocopiado, servicio de vigilancia, intereses descuentos y otros servicios bancarios, servicio de vigilancia, otros impuestos y derechos, conservación y mantenimiento menor de inmuebles, mantenimiento de vehículos, pasajes, viáticos en el País, pago de ISR Estatal y Pago de Derechos.

Se aplicaron \$ 37,841.19 dentro del capítulo 2000 relativo al presupuesto de ingresos propios en las partidas de material de oficina, gastos de oficina, material eléctrico y electrónico, combustibles y lubricantes y refacciones y accesorios menores de equipo de computo.

Se aplicaron \$ 85,128.20 dentro del capítulo 3000 relativo al presupuesto de ingresos propios en partidas tales como: servicio de energía eléctrica, servicio de agua, servicio telefónico tradicional, servicio de conducción de señal analógica, arrendamiento de edificios, arrendamiento de equipo de fotocopiado, servicio de vigilancia, intereses descuentos y otros servicios bancarios, servicio de vigilancia, otros impuestos y derechos, conservación y mantenimiento menor de inmuebles, mantenimiento de vehículos, difusión de programas y actividades, revelado de fotografías, y viáticos en el País.

Se ejercen con recursos provenientes de fuente estatal \$ 601,673.92 en partidas tales como sueldos, cuotas al ISSSTE y despensa, otorgados a personal docente de Telebachilleratos; dicho importe será reintegrado en el momento en que se perciban los recursos de origen federal, que para tal efecto, han sido autorizados.

Se ejercen \$ 15,729.52, en la partida de impuestos sobre nomina, derivado de la contribución que de manera local, se tiene que enterar mensualmente dado el pago de servicios personales subordinados; erogación que fue cubierta con fuente de recursos estatal, y que será reintegrada en su momento, ante la percepción de los montos autorizados de origen federal.

Nota 3

EN SUMA

Conforme a las operaciones de ingreso y gasto, se obtuvo un déficit global en el periodo de \$ 4'945,409.70, el cual se integra de la forma siguiente

\$ - 5'845,042.63 Proviene del Presupuesto Estatal
\$ -32,472.35 Proviene del Presupuesto de Ingresos Propios
\$ 932,105.32 Proviene del Presupuesto Federal

Nota 4

El resultado negativo tanto en la fuente de ingresos propios como en la estatal, se encuentra respaldado por la percepción de recursos obtenida en meses anteriores



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
*Subsecretaría de Educación Superior, Media Superior y
Capacitación para el Trabajo*
Dirección General de Educación Media Superior
Bachillerato del Estado de Hidalgo



al que corresponden estas notas; los gastos se ejercen conforme a lo autorizado en cada partida.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RELATIVAS AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1

El estado de flujo de efectivo, permite conocer de forma detallada las variaciones que sufre el patrimonio del Organismo, desde el punto de vista financiero, dentro de un periodo determinado.

Nota 2.

Muestra el origen y aplicación de algunas operaciones que inciden directamente en los resultados netos obtenidos y determina la variación en el efectivo y equivalentes.

Nota 3

Las operaciones normales del ejercicio mensual, derivaron un resultado por \$ -4'945,409.70, conforme se ha citado en notas al estado de actividades y estado analítico de ingresos de este periodo.

Nota 4

Se obtuvo un financiamiento interno por \$ 1'181,797.07, dada la disminución de activos financieros (Deudores Diversos 20,265.17, Derechos a Recibir en bienes y servicios \$ 22,516.60 e incremento de las contribuciones por pagar por \$ 1'009,533.35, acreedores diversos por \$ 100,219.04 y proveedores por \$ 29,262.91).

Nota 5

Se aplican recursos, dado el incremento en activos financieros (cuentas por cobrar a corto plazo) por \$ 4'293,526.80, pago de proveedores con el fondo de reservas por \$ 7,570.38

Nota 6

En suma, se obtiene una disminución neta en la disponibilidad reflejada al 31 de noviembre por \$ 8'064,709.81



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
Subsecretaría de Educación Superior, Media Superior
Dirección General de Educación Media Superior
Bachillerato del Estado de Hidalgo



Nota 7

De esta forma, la existencia registrada en el rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre, asciende a \$ 1'702,969.05.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1

Dado que no existen movimientos al patrimonio, remanente de ejercicios anteriores y contracuenta de almacén; los saldos reflejados al término de este mes, se manifiestan en el mismo importe del mes anterior.

Nota 2

La cuenta del fondo de reservas, sufre disminución en cantidad de \$ 7,570.38, ante la adquisición de herramientas para el plantel de Tlanalapa, cuyas erogaciones, fueron autorizadas por el Órgano Superior de Gobierno del Bachillerato.

Nota 3

El resultado neto obtenido durante el mes al que corresponden estas notas, asciende a \$ 1'263,203.50, derivado de las operaciones efectuadas en las fuentes de ingresos propios y estatal.

Nota 4

En suma, tanto el Patrimonio, fondo de reservas, así como la acumulación de resultados obtenidos a la fecha, ascienden a \$ 24'153,930.79.

NOTAS AL ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1.

Se cancela el fondo fijo, dado el cierre presupuestal y financiero que al termino de cada ejercicio fiscal se efectúa, en virtud de determinar la consecución de metas, según programa operativo anual específico.

Nota 2.

Los movimientos que registra la cuenta de bancos, corresponden a la captación de subsidios relativos a los meses de enero a diciembre, así como por la percepción de ingresos propios ante el cobro de inscripciones, guías didácticas, credenciales, exámenes extraordinarios, etc.; los cuales se han aplicado a gastos de carácter operativo conforme a partidas presupuestales autorizadas, según se manifiesta en el Estado de Actividades que corresponde a este periodo.

Nota 3.

Respecto de los derechos a recibir en efectivo y equivalentes, cabe señalar que estos se integran por:

- a) Importes a cargo de personal administrativo y docente, otorgados en concepto de gastos a comprobar y viáticos, según se refiere en la nota núm. 3 del Estado de Posición Financiera de este periodo, los cuales ascienden a \$ 9,058.30,
- b) Por el Subsidio al empleo efectivamente pagado, y que de acuerdo a disposiciones fiscales, se puede acreditar de los impuestos a cargo por \$ 9,855.73.
- c) Por los Subsidios no ministrados por la Secretaria de Finanzas, correspondientes al mes de agosto (\$ 172,082.50), octubre (\$ 632,713.50) y diciembre (\$ 2'643,799.00) del presente ejercicio fiscal.

Nota 4

Respecto del saldo considerado en Almacén, el mismo corresponde a bienes de insumo, que de manera transitoria permanecen resguardados, y que dada la necesidad de la operatividad se aplican y derivan un efecto de control a los mismos, los cuales se enlistan en la nota Núm. 4 del Estado de Posición Financiera.

Nota 5

Los bienes muebles del Organismo, no registran incremento por lo que manifiestan al termino del mes un saldo global por \$ 18'069,029.67.

NOTAS AL ESTADO ANALITICO DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1

Este documento manifiesta las incidencias que desde el punto de vista presupuestal, genera la realización de las operaciones, en la intención de procurar los objetivos Institucionales que le han sido encomendados al Bachillerato del Estado de Hidalgo.

Nota 2.

Se observa que el presupuesto total modificado tanto en fuente estatal, ingresos propios, y fuente federal, asciende a \$ 70'258,188.80 (\$ 65'558,677.00 de fuente estatal, \$ 3'049,784.00 de Ingresos Propios y \$ 1'649,727.80).

Nota 3

Respecto del capitulo 1000 "Servicios Personales" se tenían comprometidos \$ 57'902,796.00, los cuales se devengaron en un 99% de lo autorizado.

Nota 4

El total del presupuesto aprobado por \$ 70'258,188.80, se ejerció en un 99% del mismo.

Nota 5

El gasto pagado, acumulado al periodo, se constituye en cantidad de \$ 67'395,035.14; cabe citar que, si a dicho importe se adicionan \$ 1'607,291.73 (\$1'548,006.52 Estatal, 28,643.60 de Ingresos Propios y \$ 30,641.61 Federal) que corresponden a la provisión del 2% sobre nómina e impuestos subsidiados de diciembre 2013; se obtiene el monto reflejado en la columna del gasto ejercido (\$ 69'002,326.87)



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

2. INFORME DEL ESTADO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL

He llevado acabo el estudio y evaluación de la información programática presupuestal del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, por el periodo **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**. Dicha información es responsabilidad de la Administración del Organismo, Las políticas del presupuesto son establecidas por la Administración del Organismo.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la misma con base en mi auditoria y en consecuencia incluí pruebas de la documentación, libros y registros de contabilidad y otros procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, por el ejercicio **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**.

En mi opinión, la información programática presupuestal del **Bachillerato del Estado de Hidalgo** por el periodo **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013** satisface los objetivos del presupuesto de la administración.

C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | ESTATAL | Aprobado | Ampliacion | Reduccion | Modificado | Comprometido | Devengado | Ejercido | pagado | Por ejercer Ppto |
|------|---------------------|---------------|------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------|------------------|
| 1000 | Ppto Autorizado | 61,912,226.00 | - | 4,009,430.00 | 57,902,796.00 | | | | | |
| 2000 | Ppto Autorizado | 819,869.00 | 80,000.00 | | 899,869.00 | | | | | |
| 3000 | Ppto Autorizado | 6,292,670.00 | 263,861.00 | | 6,556,531.00 | | | | | |
| 4000 | Ppto Autorizado | 199,481.00 | | | 199,481.00 | | | | | |
| 1000 | Nomina compromet. | | | | | 57,902,796.00 | | | | 57,902,796.00 |
| 1000 | Nomina Devengada | | | | | - 57,902,796.00 | 57,902,796.00 | | | 57,902,796.00 |
| 1000 | Nomina ejercida | | | | | | - 57,531,293.20 | 57,531,293.20 | | - |
| 1000 | Nomina Pagada | | | | | | 371,502.80 | - | 57,531,293.20 | |
| 2000 | Gto Compromet. 2000 | | | | | | | - | | 899,869.00 |
| 2000 | Gto Devengado | | | | | | 899,869.00 | | | 899,869.00 |
| 2000 | Gasto Ejercido | | | | | | - 757,401.96 | 757,401.96 | | - |
| 2000 | Gto Pagado | | | | | | 142,467.04 | - | 757,401.96 | |
| 2000 | Compromiso Pago | | | | | | | - | | |
| 3000 | Gto Compromet. 3000 | | | | | | | | | 6,556,531.00 |
| 3000 | Gto Devengado | | | | | | 6,556,531.00 | | | 6,556,531.00 |
| 3000 | Gasto Ejercido | | | | | | - 5,883,721.24 | 5,883,721.24 | | - |
| 3000 | Gto Pagado | | | | | | 672,809.76 | 1,548,006.52 | 4,335,714.72 | |
| 3000 | Compromiso Pago | | | | | | | Prov ISR Sub 2% nom | | |
| 4000 | Gto Compromet. 4000 | | | | | | | | | 199,481.00 |
| 4000 | Gto Devengado | | | | | | 199,481.00 | | | 199,481.00 |
| 4000 | Gasto Ejercido | | | | | | - 199,480.51 | 199,480.51 | | - |
| 4000 | Gto Pagado | | | | | | 0.49 | | 199,480.51 | |
| 4000 | Compromiso Pago | | | | | | | | | |
| | | 69,224,246.00 | 343,861.00 | 4,009,430.00 | 65,558,677.00 | - | 65,558,677.00 | 64,371,896.91 | 62,823,890.39 | - |

Ejerc d + → 1,186,780.09

L.C. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPLES IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO ENDO
DIRTO REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| COG | INGRESOS PROPIOS | Aprobado | Ampliacion | Reduccion | Modificado | Comprometido | Devengado | Ejercido | pagado | Por ejercer. Ppto |
|------|---------------------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1000 | Ppto Autorizado | - | | | - | | | | | |
| 2000 | Ppto Autorizado | 706,451.00 | | | 706,451.00 | | | | | |
| 3000 | Ppto Autorizado | 2,343,333.00 | | | 2,343,333.00 | | | | | |
| 4000 | Ppto Autorizado | - | | | - | | | | | |
| 1000 | Nomina compromet. | | | | | - | | | | - |
| 1000 | Nomina Devengada | | | | | - | - | | | - |
| 1000 | Nomina ejercida | | | | | | - | - | | - |
| 1000 | Nomina Pagada | | | | | | | - | - | |
| 2000 | Gto Compromet. 2000 | | | | | | | | | 706,451.00 |
| 2000 | Gto Devengado | | | | | | 706,451.00 | | | 706,451.00 |
| 2000 | Gasto Ejercido | | | | | - | 849,941.47 | 849,941.47 | | - |
| 2000 | Gto Pagado | | | | | - | 143,490.47 | 9,523.60 | 840,417.87 | |
| 2000 | Compromiso Pago | | | | | | | | | |
| 3000 | Gto Compromet. 3000 | | | | | | | | | 2,343,333.00 |
| 3000 | Gto Devengado | | | | | | 2,343,333.00 | | | 2,343,333.00 |
| 3000 | Gasto Ejercido | | | | | - | 2,230,979.73 | 2,230,979.73 | | - |
| 3000 | Gto Pagado | | | | | | 112,353.27 | 19,120.00 | 2,211,859.73 | |
| 3000 | Compromiso Pago | | | | | | | | | |
| 4000 | Gto Compromet. 4000 | | | | | | | | | - |
| 4000 | Gto Devengado | | | | | | | | | - |
| 4000 | Gasto Ejercido | | | | | | | | | - |
| | | 3,049,784.00 | - | - | 3,049,784.00 | - | 3,049,784.00 | 3,080,921.20 | 3,052,277.60 | - |

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. MELVIA TEMPOS IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDE DEPTO. REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA
JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| COG | FEDERAL TELEBACH | Aprobado | Ampliacion | Reduccion | Modificado | Comprometido | Devengado | Ejercido | pagado | Por ejercer. Ppto |
|------|---------------------|----------|--------------|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 1000 | Ppto Autorizado | - | 1,599,727.80 | - | 1,599,727.80 | | | | | |
| 2000 | Ppto Autorizado | - | 7,000.00 | | 7,000.00 | | | | | |
| 3000 | Ppto Autorizado | - | 43,000.00 | | 43,000.00 | | | | | |
| 4000 | Ppto Autorizado | - | | | | | | | | |
| 1000 | Nomina compromet. | | | | | 1,599,727.80 | | | | 1,599,727.80 |
| 1000 | Nomina Devengada | | | | | - 1,599,727.80 | 1,599,727.80 | | | 1,599,727.80 |
| 1000 | Nomina ejercida | | | | | | - 1,499,811.75 | 1,499,811.75 | | - |
| 1000 | Nomina Pagada | | | | | | 99,916.05 | - | 1,499,811.75 | |
| 2000 | Gto Compromet. 2000 | | | | | | | Issste 2da Qna | | 7,000.00 |
| 2000 | Gto Devengado | | | | | | 7,000.00 | | | 7,000.00 |
| 2000 | Gasto Ejercido | | | | | | - 6,684.00 | 6,684.00 | | - |
| 2000 | Gto Pagado | | | | | | 316.00 | 6,684.00 | 6,684.00 | |
| 2000 | Compromiso Pago | | | | | | | - | | |
| 3000 | Gto Compromet. 3000 | | | | | | | | | 43,000.00 |
| 3000 | Gto Devengado | | | | | | 43,000.00 | | | 43,000.00 |
| 3000 | Gasto Ejercido | | | | | | - 43,013.01 | 43,013.01 | | - |
| 3000 | Gto Pagado | | | | | | 13.01 | 30,641.61 | 12,371.40 | |
| 3000 | Compromiso Pago | | | | | | | | | |
| 4000 | Gto Compromet. 4000 | | | | | | | | | - |
| 4000 | Gto Devengado | | | | | | | | | |
| 4000 | Gasto Ejercido | | | | | | | | | |
| | | - | 1,649,727.80 | - | 1,649,727.80 | - | 1,649,727.80 | 1,549,508.76 | 1,518,867.15 | - |
| | | | | | 70,258,188.80 | - | 70,258,188.80 | 69,002,326.87 | 67,395,035.14 | - |

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
 DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVA TEMPOS IBARRA
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO ENDO DEPTO REC-FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
 CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

RECURSOS PROPIOS

| CAPÍTULO /PARTIDA | DESCRIPCIÓN | ACUMULADO | | | | | | | | DIFERENCIA MODIFICADO & EJERCIDO |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | PROGRAMADO | AMPLIACIÓN | REDUCCIÓN | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 152001 | INDEMICACION | | | | | | | | | |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 706,451.27 | 526,725.32 | 382,075.30 | 851,101.38 | | 849,941.41 | 849,941.41 | 849,941.41 | 1,159.87 |
| 211001 | MATERIAL DE OFICINA | 191,831.29 | 129,813.57 | 126,817.97 | 194,826.89 | | 194,826.90 | 194,826.90 | 194,826.90 | -0.06 |
| 211002 | GASTOS DE OFICINA | 5,600.30 | 29,857.97 | 0.00 | 35,458.27 | | 34,432.99 | 34,432.99 | 34,432.99 | 1,025.23 |
| 212001 | MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN | 20,234.00 | 31,779.98 | 17,018.00 | 34,995.98 | | 34,991.99 | 34,991.99 | 34,991.99 | 3.99 |
| 212002 | MATERIALES Y SUMINISTROS DE FOTOGRAFIA | 626.67 | 0.00 | 626.67 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 214001 | MATERIAL PARA BIENES INFORMATICOS | 974.00 | 334.78 | 24.00 | 1,284.78 | | 1,284.78 | 1,284.78 | 1,284.78 | 0.00 |
| 214002 | MATERIAL DE GRABACION | 462.54 | 848.22 | 0.00 | 1,310.76 | | 745.60 | 745.60 | 745.60 | 565.16 |
| 216001 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 38,914.48 | 0.00 | 197.08 | 38,717.40 | | 38,603.52 | 38,603.52 | 38,603.52 | 113.88 |
| 218002 | IDENTIFICADORES E ICONOS DE SEÑALIZACION | 15,000.00 | 14,996.48 | 15,000.00 | 14,996.48 | | 14,996.48 | 14,996.48 | 14,996.48 | 0.00 |
| 242001 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 11,084.30 | 0.00 | 11,084.30 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 244001 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 5,000.00 | 0.00 | 3,000.00 | 2,000.00 | | 1,996.00 | 1,996.00 | 1,996.00 | 4.00 |
| 246001 | MATERIAL ELECTRICO | 38,396.12 | 69,132.36 | 3,654.00 | 103,874.48 | | 103,874.48 | 103,874.48 | 103,874.48 | 0.00 |
| 246002 | MATERIAL ELECTRONICO | 0.00 | 9,141.90 | 0.00 | 9,141.99 | | 9,141.99 | 9,141.99 | 9,141.99 | 0.00 |
| 247001 | ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION | 0.00 | 11,239.43 | 0.00 | 11,239.43 | | 12,513.85 | 12,513.85 | 12,513.85 | -1,274.42 |
| 249001 | OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION | 196,466.00 | 2,706.59 | 136,740.00 | 62,432.59 | | 62,588.57 | 62,588.57 | 62,588.57 | -155.98 |
| 253001 | MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS | 39,322.10 | 0.00 | 29,631.40 | 9,690.70 | | 9,690.70 | 9,690.70 | 9,690.70 | 0.00 |
| 254001 | MATERIALES Y SUMINISTROS MEDICOS | 0.00 | 31,056.07 | 0.00 | 31,056.07 | | 31,044.72 | 31,044.72 | 31,044.72 | 11.35 |
| 256001 | FRIBAS SINTETICAS, HULES Y PLASTICOS | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 150.00 | | 150.00 | 150.00 | 150.00 | 0.00 |
| 261001 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 73,165.47 | 164,292.48 | 10,000.00 | 227,457.95 | | 226,647.01 | 226,647.01 | 226,647.01 | 810.94 |
| 273001 | ARTICULOS DEPORTIVOS | 6,666.00 | 4,519.49 | 0.00 | 11,185.49 | | 11,184.71 | 11,184.71 | 11,184.71 | 0.78 |
| 291001 | HERRAMIENTAS MENORES | 20,708.00 | 1,700.00 | 20,000.00 | 2,408.00 | | 2,408.00 | 2,408.00 | 2,408.00 | 0.00 |
| 292001 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE VEHICULOS | 0.00 | 1,508.00 | 0.00 | 1,508.00 | | 1,508.00 | 1,508.00 | 1,508.00 | 0.00 |
| 294001 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO | 42,000.00 | 23,648.00 | 8,281.88 | 57,366.12 | | 57,311.12 | 57,311.12 | 57,311.12 | 55.00 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 2,343,332.77 | 940,528.56 | 1,052,656.04 | 2,231,203.78 | | 2,230,979.85 | 2,230,979.85 | 2,230,979.85 | 224.12 |
| 311001 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA | 372,000.00 | 232,679.59 | 118,000.00 | 486,679.59 | | 486,679.59 | 486,679.59 | 486,679.59 | 0.00 |
| 313001 | SERVICIO DE AGUA POTABLE | 76,000.00 | 18,191.22 | 12,060.50 | 82,130.72 | | 82,130.72 | 82,130.72 | 82,130.72 | 0.00 |
| 314001 | SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL | 96,000.00 | 0.00 | 18,400.02 | 77,599.98 | | 77,599.98 | 77,599.98 | 77,599.98 | 0.00 |
| 315001 | SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR | 9,600.00 | 163.85 | 380.00 | 9,383.85 | | 9,383.85 | 9,383.85 | 9,383.85 | 0.00 |
| 317001 | SERVICIOS DE CONDUCCION DE SEÑALES DE TRAFICO | 153,695.70 | 19,270.93 | 57,291.44 | 115,675.19 | | 115,675.19 | 115,675.19 | 115,675.19 | 0.00 |
| 318001 | SERVICIO POSTAL | 3,600.00 | 0.00 | 2,599.15 | 1,000.28 | | 1,000.28 | 1,000.28 | 1,000.28 | 0.00 |
| 322001 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 0.00 | 8,120.00 | 0.00 | 8,120.00 | | 8,120.00 | 8,120.00 | 8,120.00 | 0.00 |
| 323001 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE FOTOCOPIADO | 0.00 | 2,054.92 | 0.00 | 2,054.92 | | 2,054.92 | 2,054.92 | 2,054.92 | 0.00 |
| 325001 | ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS | 20,000.00 | 23,800.00 | 7,200.00 | 36,600.00 | | 36,600.00 | 36,600.00 | 36,600.00 | 0.00 |
| 331002 | SERVICIO DE CONTABILIDAD | 115,000.00 | 68,999.65 | 115,000.00 | 68,999.65 | | 68,999.65 | 68,999.65 | 68,999.65 | 0.00 |
| 332001 | SERVICIO DE DISEÑO, ARQUITECTURA Y ASesoramiento | 0.00 | 2,000.00 | 0.00 | 2,000.00 | | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | 0.00 |
| 333001 | SERVICIOS DE INFORMATICA | 0.00 | 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 0.00 |
| 334001 | CAPACITACION | 270,495.14 | 37,553.28 | 251,856.14 | 56,192.28 | | 56,192.28 | 56,192.28 | 56,192.28 | 0.00 |
| 336002 | FORMAS VALORADAS | 11,936.20 | 5,939.20 | 11,936.20 | 5,939.20 | | 5,939.20 | 5,939.20 | 5,939.20 | 0.00 |
| 341001 | INTERESES, DESCUENTOS Y OTROS SERVICIOS FINANCIEROS | 9,600.00 | 906.00 | 3,459.40 | 7,046.60 | | 7,046.60 | 7,046.60 | 7,046.60 | 0.00 |
| 345001 | SEGUROS | 280,000.00 | 39,703.85 | 0.00 | 319,703.85 | | 319,703.85 | 319,703.85 | 319,703.85 | 0.00 |
| 347001 | FLETES Y MANIOBRAS | 0.00 | 1,779.18 | 0.00 | 1,779.18 | | 1,779.18 | 1,779.18 | 1,779.18 | 0.00 |
| 351001 | CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE INMOBILIARIOS | 0.00 | 123,547.47 | 0.00 | 123,546.53 | | 123,546.53 | 123,546.53 | 123,546.53 | 0.00 |
| 352001 | MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPOS | 154,041.10 | 7,105.76 | 102,827.17 | 58,319.69 | | 58,319.69 | 58,319.69 | 58,319.69 | 0.00 |
| 352002 | MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMUNICACION | 0.00 | 928.00 | 0.00 | 928.00 | | 928.00 | 928.00 | 928.00 | 0.00 |
| 353001 | MANTENIMIENTO DE BIENES INFORMATICOS | 0.00 | 15,530.00 | 0.00 | 15,530.00 | | 15,530.00 | 15,530.00 | 15,530.00 | 0.00 |
| 355001 | MANTENIMIENTO DE VEHICULOS | 0.00 | 109,188.65 | 0.00 | 109,188.65 | | 109,188.65 | 109,188.65 | 109,188.65 | 0.00 |
| 361001 | DIFUSION DE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES | 234,470.00 | 79,717.49 | 119,070.07 | 195,117.42 | | 195,117.42 | 195,117.42 | 195,117.42 | 0.00 |
| 364002 | SERVICIO DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS | 3,465.00 | 0.00 | 2,390.05 | 1,074.95 | | 1,074.95 | 1,074.95 | 1,074.95 | 0.00 |
| 371001 | PASAJES AEREOS | 7,000.00 | 7,855.06 | 7,000.00 | 7,855.06 | | 7,855.06 | 7,855.06 | 7,855.06 | 0.00 |
| 372001 | PASAJES | 45,950.00 | 16,484.50 | 31,295.70 | 31,138.80 | | 31,138.80 | 31,138.80 | 31,138.80 | 0.00 |
| 375001 | VIATICOS | 324,249.63 | 12,707.56 | 118,413.70 | 218,543.49 | | 218,319.50 | 218,319.50 | 218,319.50 | 223.99 |
| 379001 | OTROS SERVICIO DE TRASLADO Y HOSPEDAJE | 0.00 | 379.00 | 0.00 | 379.00 | | 379.00 | 379.00 | 379.00 | 0.00 |
| 381001 | GASTOS DE CEREMONIAL | 5,830.00 | 30,748.40 | 0.00 | 36,578.40 | | 28,728.41 | 28,728.41 | 28,728.41 | 7,849.99 |
| 382001 | GASTOS DE ORDEN SOCIAL | 0.00 | 4,123.00 | 0.00 | 4,123.00 | | 11,056.03 | 11,056.03 | 11,056.03 | -6,933.00 |
| 382002 | EVENTOS CULTURALES | 39,000.00 | 0.00 | 39,000.00 | 0.00 | | 917.00 | 917.00 | 917.00 | -916.96 |
| 383001 | CONGRESOS, CONVENCIONES Y EXPOS | 55,500.00 | 51,154.00 | 0.00 | 106,654.00 | | 106,654.01 | 106,654.01 | 106,654.01 | 0.03 |
| 392005 | PAGO DE OTROS IMPUESTOS | 6,000.00 | 0.00 | 644.00 | 5,356.00 | | 5,356.00 | 5,356.00 | 5,356.00 | 0.04 |
| 392006 | PAGO DE DERECHOS | 49,900.00 | 4,898.00 | 33,832.50 | 20,965.50 | | 20,965.51 | 20,965.51 | 20,965.51 | 0.03 |
| | TOTAL | 3,049,784.04 | 1,467,253.88 | 1,434,731.34 | 3,082,305.16 | 0.00 | 3,080,921.26 | 3,080,921.26 | 3,080,921.26 | 1,383.96 |

RECURSOS ESTATALES

| CAPÍTULO /PARTIDA | DESCRIPCIÓN | ACUMULADO | | | | | | | | DIFERENCIA MODIFICADO & EJERCIDO |
|-------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | PROGRAMADO | AMPLIACIÓN | REDUCCIÓN | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 61,912,225.16 | 3,278,241.00 | 7,287,670.17 | 57,902,796.00 | | 57,531,292.34 | 57,531,292.34 | 57,531,292.34 | 371,502.60 |
| 113003 | SUELDOS | 37,324,546.00 | 2,127,590.77 | 2,402,108.99 | 37,050,027.78 | | 36,678,545.34 | 36,678,545.34 | 36,678,545.34 | 371,481.89 |
| 121001 | HONORARIOS | 0.00 | 97,156.32 | 0.00 | 97,156.32 | | 97,155.38 | 97,155.38 | 97,155.38 | 0.94 |
| 132001 | PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL | 780,882.39 | 148,555.10 | 185,888.48 | 743,549.01 | | 743,549.00 | 743,549.00 | 743,549.00 | 0.01 |
| 132002 | GRATIFICACION ANUAL | 7,530,450.00 | 104,125.27 | 655,411.40 | 6,979,163.87 | | 6,979,163.77 | 6,979,163.77 | 6,979,163.77 | 0.10 |
| 134001 | COMPENSACIONES | 6,753,659.75 | 151,113.00 | 2,720,564.85 | 4,184,207.90 | | 4,184,207.81 | 4,184,207.81 | 4,184,207.81 | 0.09 |
| 141001 | CUOTAS I.S.S.S.T.E. | 3,721,257.35 | 232,335.79 | 274,598.89 | 3,678,994.25 | | 3,678,994.24 | 3,678,994.24 | 3,678,994.24 | 0.01 |
| 142001 | CUOTAS PARA LA VIVIENDA | 1,870,587.25 | 76,963.47 | 139,636.27 | 1,807,914.45 | | 1,820,393.90 | 1,820,393.90 | 1,820,393.90 | -12,479.96 |
| 143001 | APORTACIONES AL S.A.R. | 1,927,185.62 | 108,344.90 | 138,948.97 | 1,896,581.55 | | 1,884,101.99 | 1,884,101.99 | 1,884,101.99 | 12,479.56 |
| 152001 | INDEMNIZACION | 0.00 | 182,743.90 | 0.00 | 182,743.90 | | 182,743.90 | 182,743.90 | 182,743.90 | 0.00 |
| 153001 | FONDO PARA PENSIONES | 1,306,371.80 | 0.00 | 768,054.62 | 538,317.19 | | 538,317.23 | 538,317.23 | 538,317.23 | -0.04 |
| 154001 | PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR COND | 697,285.00 | 49,312.48 | 2,457.70 | 744,139.78 | | 744,119.78 | 744,119.78 | 744,119.78 | 20.00 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 819,869.06 | 444,152.28 | 364,151.70 | 899,869.00 | | 757,401.96 | 757,401.96 | 757,401.96 | 142,468.09 |
| 211001 | MATERIAL DE OFICINA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.10 |
| 211002 | GASTOS DE OFICINA | 20,000.05 | 833.30 | 2,150.00 | 18,683.31 | | 13,996.40 | 13,996.40 | 13,996.40 | 4,687.01 |
| 214001 | MATERIAL PARA BIENES INFORMATICOS | 204,377.00 | 204,100.04 | 204,100.00 | 204,377.04 | | 158,872.54 | 158,872.54 | 158,872.54 | 45,504.95 |
| 247001 | ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.10 |
| 261001 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 437,893.01 | 30,668.42 | 302.70 | 468,258.13 | | 466,600.13 | 466,600.13 | 466,600.13 | 1,658.10 |
| 293001 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES D | 0.00 | 80,000.00 | 0.00 | 80,000.00 | | | | | 80,000.10 |
| 294001 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 157,599.00 | 128,550.52 | 157,599.00 | 128,550.52 | | 117,932.89 | 117,932.89 | 117,932.89 | 10,617.73 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 6,292,671.19 | 765,990.44 | 502,130.62 | 6,556,531.00 | | 5,883,721.24 | 5,883,721.24 | 5,883,721.24 | 672,807.56 |
| 311001 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA | 147,000.00 | 178,830.00 | 13,350.00 | 312,479.99 | | 292,981.01 | 292,981.01 | 292,981.01 | 19,498.43 |
| 314001 | SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL | 132,000.00 | 824.45 | 0.09 | 132,824.37 | | 128,992.21 | 128,992.21 | 128,992.21 | 3,832.16 |
| 317001 | SERVICIOS DE CONDUCCION DE SEÑALES A | 262,926.00 | 2,585.18 | 5,731.96 | 259,779.22 | | 246,070.58 | 246,070.58 | 246,070.58 | 13,708.09 |
| 322001 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 196,811.52 | 0.00 | 8,921.60 | 187,889.92 | | 187,569.99 | 187,569.99 | 187,569.99 | 319.93 |
| 323002 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE FOTOCO | 84,000.00 | 0.00 | 17,237.84 | 66,762.16 | | 63,480.31 | 63,480.31 | 63,480.31 | 3,281.85 |
| 331002 | SERVICIO DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y | 0.00 | 46,000.00 | 0.00 | 46,000.00 | | 46,000.00 | 46,000.00 | 46,000.00 | 0.00 |
| 338001 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | 480,611.39 | 1,908.01 | 0.00 | 482,519.40 | | 480,609.60 | 480,609.60 | 480,609.60 | 1,909.80 |
| 341001 | INTERESES, DESCUENTOS Y OTROS SERV | 9,600.00 | 7,121.20 | 0.00 | 16,721.20 | | 16,711.42 | 16,711.42 | 16,711.42 | 9.78 |
| 345001 | SEGUROS | 42,000.00 | 6,675.96 | 0.00 | 48,675.96 | | 48,675.96 | 48,675.96 | 48,675.96 | 0.00 |
| 351001 | CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE INN | 150,000.00 | 0.00 | 11,052.44 | 138,947.56 | | 131,732.00 | 131,732.00 | 131,732.00 | 7,215.01 |
| 355001 | MANTENIMIENTO DE VEHICULOS | 144,000.00 | 47,673.99 | 0.00 | 191,673.99 | | 191,464.44 | 191,464.44 | 191,464.44 | 209.55 |
| 364001 | SERVICIO DE REVELADO DE FOTOGRAFIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 372001 | PASAJES | 0.00 | 1,490.00 | 0.00 | 1,490.00 | | 950.00 | 950.00 | 950.00 | 540.00 |
| 375001 | VIATICOS | 154,185.00 | 87,884.02 | 18,889.52 | 223,179.50 | | 162,439.09 | 162,439.09 | 162,439.09 | 60,740.41 |
| 392001 | PAGO DE ISR | 3,109,278.25 | 146,809.66 | 215,464.25 | 3,040,623.66 | | 2,587,602.57 | 2,587,602.57 | 2,587,602.57 | 453,021.09 |
| 398001 | IMPUESTOS SOBRE NOMINA | 1,380,259.03 | 238,187.97 | 211,482.92 | 1,406,964.07 | | 1,298,442.06 | 1,298,442.06 | 1,298,442.06 | 108,521.46 |
| 4000 | TRANSFERENCIAS | 199,481.00 | | | 199,481.00 | | 199,480.51 | 199,480.51 | 199,480.51 | -0.49 |
| 442001 | BECAS | 199,481.00 | | | 199,481.00 | | 199,480.51 | 199,480.51 | 199,480.51 | 0.49 |
| | TOTAL | 69,224,246.50 | 4,488,383.72 | 8,153,952.49 | 65,558,677.00 | 0.00 | 64,371,896.05 | 64,371,896.05 | 64,371,896.05 | 1,186,777.90 |

RECURSOS FEDERAL

| CAPÍTULO /PARTIDA | DESCRIPCIÓN | ACUMULADO | | | | | | | | DIFERENCIA MODIFICADO & EJERCIDO |
|-------------------|------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | PROGRAMADO | AMPLIACIÓN | REDUCCIÓN | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | 0.00 | 1,499,811.74 | 0.00 | 1,499,811.76 | 0.00 | 1,499,811.76 | 1,499,811.76 | 1,499,811.76 | 0.00 |
| 113003 | SUELDOS | 0.00 | 1,053,640.45 | 0.00 | 1,053,640.45 | | 1,053,640.45 | 1,053,640.45 | 1,053,640.45 | 0.00 |
| 121001 | HONORARIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 132001 | PRIMA DE VACACIONES Y DOMINICAL | 0.00 | 16,409.58 | 0.00 | 16,409.58 | | 16,409.58 | 16,409.58 | 16,409.58 | 0.00 |
| 132002 | GRATIFICACION ANUAL | 0.00 | 209,973.61 | 0.00 | 209,973.61 | | 209,973.61 | 209,973.61 | 209,973.61 | 0.00 |
| 134001 | COMPENSACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 141001 | CUOTAS I.S.S.S.T.E. | 0.00 | 105,075.23 | 0.00 | 105,075.27 | | 105,075.27 | 105,075.27 | 105,075.27 | 0.00 |
| 142001 | CUOTAS PARA LA VIVIENDA | 0.00 | 52,742.26 | 0.00 | 52,742.24 | | 52,742.24 | 52,742.24 | 52,742.24 | 0.00 |
| 143001 | APORTACIONES AL S.A.R. | 0.00 | 54,588.21 | 0.00 | 54,588.21 | | 54,588.21 | 54,588.21 | 54,588.21 | 0.00 |
| 154001 | PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR COND | 0.00 | 7,382.40 | 0.00 | 7,382.40 | | 7,382.40 | 7,382.40 | 7,382.40 | 0.00 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 | 6,684.00 | 0.00 | 6,684.00 | 0.00 | 6,684.00 | 6,684.00 | 6,684.00 | 0.00 |
| 211001 | MATERIAL DE OFICINA | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 0.00 |
| 212001 | MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION | 0.00 | 5,684.00 | 0.00 | 5,684.00 | | 5,684.00 | 5,684.00 | 5,684.00 | 0.00 |
| | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 43,012.99 | 0.00 | 43,012.99 | 0.00 | 43,012.99 | 43,012.99 | 43,012.99 | 0.00 |
| 361001 | DIFUSION DE PROGRAMAS | | 7,297.26 | 0.00 | 7,297.26 | | 7,297.26 | 7,297.26 | 7,297.26 | |
| 392001 | PAGO DE ISR | 0.00 | 30,641.61 | 0.00 | 30,641.61 | | 30,641.61 | 30,641.61 | 30,641.61 | 0.00 |
| 398001 | IMPUESTOS SOBRE NOMINA | 0.00 | 5,074.12 | 0.00 | 5,074.12 | | 5,074.12 | 5,074.12 | 5,074.12 | 0.00 |
| | TOTAL | 0.00 | 1,549,508.73 | 0.00 | 1,549,508.76 | 0.00 | 1,549,508.75 | 1,549,508.75 | 1,549,508.75 | 0.00 |
| | SUBTOTAL | 72,274,030.54 | 7,505,146.33 | 9,588,683.83 | 70,190,490.92 | 0.00 | 69,002,326.06 | 69,002,326.06 | 69,002,326.06 | 1,188,161.86 |



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | Estimado | Ampliacion | Reduccion | Modificado | Devengado | Recaudado | Por ejecutar |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Derechos | | | | | | | |
| <i>Estimado</i> | \$ 3,049,784.00 | \$ - | \$ - | \$ 3,049,784.00 | | | \$ 3,049,784.00 |
| Devengado | | | | | 3,049,784.00 | | 3,049,784.00 |
| Recaudacion | | | | | - 3,095,700.19 | 3,082,305.16 | |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | |
| Otros Ingresos | | | | | | 13,395.03 | |
| | \$ 3,049,784.00 | \$ - | \$ - | \$ 3,049,784.00 | - 45,916.19 | 3,095,700.19 | - |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | | |
| <i>Estimado</i> | \$ 69,224,246.00 | \$ 343,861.00 | \$ 4,009,430.00 | \$ 65,558,677.00 | | | \$ 65,558,677.00 |
| Devengado | | | | | 65,558,674.00 | | 65,558,674.00 |
| Recaudacion | | | | | - 65,620,320.61 | 65,558,674.00 | |
| | | | | | | ISR no aplicable | |
| | | | | | | 61,646.61 | |
| | | | | | | 61,646.61 | |
| APOYO FEDERAL | | | | | | 1,549,508.76 | |
| APOYO TELEBACHILLERATOS | | \$ 1,549,508.76 | | \$ 1,549,508.76 | 1,549,508.76 | 1,549,508.76 | |
| TOTAL | \$ 69,224,246.00 | \$ 1,893,369.76 | \$ 4,009,430.00 | \$ 67,108,185.76 | - 61,646.61 | 67,169,829.37 | 3.00 |
| DATOS CUENTAS CONTABLES | \$ 72,274,030.00 | \$ 1,893,369.76 | \$ 4,009,430.00 | \$ 70,157,969.76 | - 107,562.80 | 70,265,529.56 | 3.00 |

816

819

820

817

LIC. FRANCISCO JAVIER VALDESPINO ARNEAGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. NELVIA TEMPULOS IBARRA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

L.C. JOSE SEBASTIAN MALDONADO
ENDE DEPTO. REC. FINANCIEROS

L.C.C. DAVID HORACIO CHAPA MELO
CONTRALOR INTERNO

PRESIDENTE SUPLENTE DE LA
JUNTA DE GOBIERNO

Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

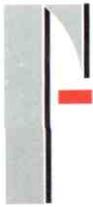


2.3 NOTAS A LA INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL

El presupuesto de egresos programado para el año 2013 ascendió a: **\$72,274,030.54** al cual surtieron efecto ampliaciones por un total de **\$7,505,146.33** y reducciones por un monto de **\$9,588,683.83** con lo que se tuvo un presupuesto modificado por **\$70,190,490.92** del cual se ejerció un total de **\$69,002,326.06** haciendo una diferencia con el modificado de **\$1,188,161.86**

Las reducciones se dieron principalmente en los rubros de Servicios Personales por un monto de **\$7,287,670.17**, y en Servicios Generales por **\$1,052,656.04** respectivamente.

El Organismo recaudó Ingresos por **\$70,265,529.56** haciendo una diferencia con respecto al presupuesto modificado por **\$107,559.80** la cual proviene principalmente de derechos, participaciones y aportaciones, generando así un presupuesto modificado al cierre del ejercicio presupuestal de **\$ 70,157,969.76**.



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo

3. INFORME DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

De acuerdo a normas y procedimientos de auditoría la estructura de control interno de una entidad consiste en las políticas y procedimientos establecidos para proporcionar una seguridad razonable de poder lograr los objetivos específicos del Organismo y en Normas Generales de Auditoría Pública los sistemas de control interno incluyen los procesos de planeación, organización, políticas, métodos y procedimientos que en forma coordinada adopta la Dependencia u Organismo con el propósito de promover la eficiencia operacional.

La estructura del control interno comprende los siguientes elementos:

- El ambiente de control
- El sistema contable
- Los procedimientos de control

Por lo anteriormente descrito mi responsabilidad consistió en verificar diversos elementos del control interno establecido en el **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, para lo cual se aplicaron técnicas de auditoría previstas en las Normas de Auditoría Pública generadas por el periodo comprendido **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013** determinando que el Organismo:

- Cuenta con Manuales de Organización y Procedimientos, los cuales indican la responsabilidad sobre el control en todos los niveles del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**; las actividades y transacciones son efectuadas con la autorización correspondiente mediante lineamientos específicos en la forma, creación y uso de los documentos y registros definidos por el Organismo.
- Cuenta con una Guía Contabilizadora, la cual le permite el control y manejo de las operaciones que celebra con diferentes entidades de acuerdo a su ciclo operativo, las cuales reflejan las bases de presentación y revelación en los Estados Financieros, por lo



que en el alcance de las pruebas selectivas a la revisión del manejo de las transacciones, se observó que el Organismo aplicó de manera correcta los puntos establecidos en la citada Guía.

- Aplica Lineamientos Generales para la Administración de Personal, en el cual se establecen las políticas para el manejo, control y buen funcionamiento del personal.

Durante el periodo de revisión se observó que el Organismo aplica de manera correcta las políticas establecidas.

Los instrumentos del sistema de información que se utilizaron para la verificación de los sistemas de control son los programas, los presupuestos e informes emitidos por el Organismo.

En mi opinión, el Control Interno del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, presenta razonablemente, todos los aspectos importantes, para la aplicación correcta de los lineamientos establecidos por el Organismo al **31 de diciembre de 2013**.

C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

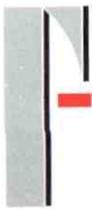
Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

4. INFORME SOBRE LAS DESVIACIONES A LA APLICACIÓN DE LA NUEVA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y CUMPLIMIENTO A LAS NORMAS ESPECÍFICAS DE INFORMACION FINANCIERA GUBERNAMENTAL.

Como resultado de la revisión de las operaciones del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, por el período comprendido **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**, en relación a la aplicación de la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental someto a su consideración lo siguiente:

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, se define como los fundamentos esenciales para ordenar el registro correcto de las operaciones, la elaboración y presentación oportuna de Estados Financieros, basados en su razonamiento y cumplimiento de las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental en:

- 1. Control Presupuestario de los Ingresos y Egresos.**
- 2. Subsidios y Transferencias Corrientes.**
- 3. Estimación de Cuentas Incobrables.**
- 4. Reexpresión.**



En mi opinión, el **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, cumple con la aplicación de las Normas de Información Financiera Gubernamental, la cual presenta una base razonable para la formulación y presentación de los Estados Financieros Armonizados por el ejercicio terminado al **31 de diciembre de 2013**.

C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

5. INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES Y LEGALIDAD DE OPERACIÓN

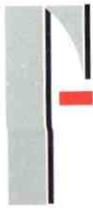
Informe sobre la situación fiscal y legalidad de operación del **Bachillerato del Estado de Hidalgo** por el ejercicio terminado al **31 de diciembre de 2013**

Declaro bajo protesta de decir verdad que emito este informe de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes, en relación a la revisión de los Estados Financieros del **Bachillerato del Estado de Hidalgo** que practiqué en base a pruebas selectivas de conformidad con Normas y Procedimientos de Auditoría Pública, por el período **del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**.

Como resultado de la revisión fiscal y de la evaluación de la legalidad de la operación del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, a continuación someto a su consideración lo siguiente:

1. REGIMEN FISCAL

- Registro Federal de Contribuyentes: BEH070219AK6
- Nombre: Bachillerato del Estado de Hidalgo
- Domicilio Fiscal: Calle Circuito Ex Hacienda la Concepción lote 17 San Juan Tilcuautila, Hidalgo C.P. 42160.



- Actúa como Persona Moral con fines no Lucrativos en el Impuesto sobre la Renta y tiene las siguientes obligaciones:
 - + Sujeto al Impuesto Estatal sobre nóminas conforme al art. 19 de la Ley de Hacienda del Gobierno del Estado de Hidalgo.
 - + Retenedor del ISR por sueldos y salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado.
 - + Retenedor del 10% sobre los pagos efectuados a personas físicas por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.

2.- LEGALIDAD DE OPERACIÓN

El **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha **19 de febrero de 2007**, cumpliendo a la fecha con las funciones para las cuales fue creado.

a) APEGO A LOS PROCESOS DE ADQUISICION Y OBRA PÚBLICA

Cumple con los lineamientos establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Gobierno del Estado de Hidalgo, ya que el procedimiento para la adquisición de bienes que sigue este Organismo, se encuentra sustentado en dicho ordenamiento.

b) MANUALES DE ORGANIZACIÓN, DE PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTOS

Durante el **Ejercicio Fiscal 2013**, el Organismo utilizó el Manual Organizacional, Manual de Procedimientos y el Reglamento Interno, autorizado.



c) CONTRATOS Y CONVENIOS

Los contratos y convenios celebrados por el **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, se encuentran actualizados y debidamente requisitados, en los que se cumple con los derechos y obligaciones a los que se sujetó

d) MANUALES DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Contempla aspectos generales, plan de cuentas y su instructivo, las guías contabilizadoras, metodología de la información financiera y las matrices de conversión.

En mi opinión, que está circunscrita a mi examen de los Estados Financieros y a las áreas de competencia del Contador Público, el **Bachillerato del Estado de Hidalgo** ha cumplido debidamente con las disposiciones fiscales federales vigentes, y con los lineamientos establecidos para la Legalidad de Operación, que le son aplicables por el ejercicio terminado al **31 de diciembre de 2013**, a que está sujeto.

C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

Derivado de la auditoria que efectué a los Estados Financieros **al 31 de diciembre de 2013**, del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, me permito hacer entrega del

**6. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA EXTERNA
DEL EJERCICIO 2012**

Como procedimiento obligado de revisión he aplicado una serie de técnicas, que me han permitido tener a la vista los elementos necesarios para la aclaración, solventación y atención de los diversos hallazgos derivados de la auditoria externa del ejercicio que concluyo el 31 de diciembre de 2012, de conformidad a los registros del órgano interno de control del **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, el auditor externo NO generó carta de Observaciones y Recomendaciones.

En mi opinión el procedimiento seguido por las áreas involucradas, en atención de los hallazgos provenientes de la auditoria del ejercicio 2012, a la fecha cumple con los requisitos mínimos indispensables en el proceso de aclaración y solventación

C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262



Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

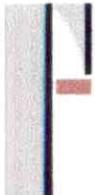
7. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DE AUDITORÍA 2013

Durante el periodo de revisión se determinaron observaciones de auditoría externa, correspondientes al ejercicio terminado al **31 de diciembre de 2013** realizada al **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, para lo cual hago de su conocimiento las siguientes:

| No. | Observaciones | Recomendación |
|-----|--|--|
| 1 | De la revisión efectuada a las tres conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2013 se detectaron partidas en conciliación con antigüedad de seis meses en el caso del cheque número 3761 y de nueve meses del cheque número 1091 respectivamente. | Implementar filtros de control para dar seguimiento de aquellos importes que presenten una antigüedad no mayor de 60 días naturales tanto en los movimientos del Organismo como del Banco con el propósito de realizar las correcciones contables necesaria y así evitar que se queden como partidas en conciliación para así dejarlas lo más depuradas. |
| 2 | De la revisión efectuada a los fondos revolventes correspondientes a los meses de enero a septiembre de 2013. Se detectó que las pólizas de ch.19, 13, 9, y 16 se detectó que las pólizas se encuentran soportadas con pólizas de cheque, sin anexar copia de cheque expedido y recibido por el beneficiario. | Implementar filtros de control a efecto de evitar que se presente este tipo de irregularidades. |
| 3 | En el mes de enero se registra la retención de ISR por finiquito de Rosario Martínez Lugo por un importe de \$11,433.01, según amparado con póliza número 5 y cheque 1102 de fecha 7 de enero de 2013, duplicando esta retención en el registro de la provisión del ISR retenido correspondiente, según póliza 11 del 31 de enero de 2013. | Verificar los registros por retenciones previos al cierre de mes con la finalidad de que la provisión y pago por retenciones sea el correcto. |



| | |
|--|--|
| <p>4 Derivado de la revisión de mobiliario y equipo de oficina se detectó lo siguiente: Se observó que no tienen un control interno adecuado del mobiliario y equipo, toda vez que no cuadran los resguardos de los inventarios con lo que físicamente está en el edificio, ya que los resguardos que proporciona el ente no se encuentran actualizados, esto derivado de las verificaciones físicas realizadas al mobiliario y equipo de oficina de los cuales algunos no están dentro del inventario, y otros están en mal estado,</p> <p>10 juegos de bocinas actec para computadora (no están dentro del inventario) dependen de la Dirección General de Bachillerato.</p> <p>Sumadora de 12 dígitos e impresor proveedor: el proveedor de su oficina, s.a. de c.v. Marca Olivetti Modelo logos 382 Serie 00900804 y número de Inventario 0140010002 (mal estado) está en reparación no existe un papel donde indique que está en reparación</p> <p>Un reloj checador de impresión por matriz vertical muy silencioso, con reserva de energía, automático, cuenta con programación hasta el año 2020, para 60 usuarios, proveedor Grupo Ofikor, S.A. DE C.V. marca Nippo Modelo TYME BOY Serie 01H2080538 y número de Inventario 0140010531. (mal estado)</p> <p>Los 46 teléfonos de Bachillerato del Estado de Hidalgo no están dentro del inventario:</p> <p>Dirección General 6 teléfonos, Contraloría Interna 1 teléfono, Dirección Académica 9 teléfonos, Dirección Administrativa 4 teléfonos, Recursos Financieros 3 teléfonos, Desarrollo de Personal 3 teléfonos, Recursos Materiales 3 teléfonos, Dirección de Operación 4 teléfonos, Dirección de Planeación Educativa 4 teléfonos, Estadística y Evaluación 1 teléfono, Subdirección de Informática 2 teléfonos, Programación y Presupuesto 3 teléfonos, Subdirección de Vinculación 1 teléfono, Subdirección de Normatividad 2 teléfonos. (buen estado)</p> | <p>Efectuar periódicamente la conciliación física con los resguardos de los inventarios, a efecto de identificar el lugar físico de estos así mismo implementar un mecanismo que permita identificar plenamente el número de inventario con el bien asignado, se sugiere se actualicen los inventarios una vez por año por norma contable y así den de baja lo que este en mal estado.</p> |
|--|--|



| | | |
|---|--|---|
| 5 | Durante la visita efectuada en el inmueble de Bachillerato del Estado de Hidalgo, ubicado en Circuito Ex hacienda la Concepción, lote 17 edificio B Colonia San Juan Tilcuautla Municipio de San Agustín Tlaxiaca, Hidalgo, se observó que dicho edificio presenta un severo deterioro en los baños tanto de hombres como el de mujeres, se encuentran en condiciones inoperantes para el usuario, además no cumplen con la seguridad e imagen para las personas que realizan tramites o visitas al ente, los riesgos de salud de los empleados, en daños a las vías respiratorias, ya que no cuentan ni con luz en los baños. | Que el área de Recursos Materiales y Servicios Generales en coordinación con la de Finanzas, conforme a un plan de trabajo, a fin implementar un programa de mantenimiento que con lleve a mejorar físicamente el buen funcionamiento de los baños, toda vez que es la imagen del ente. |
|---|--|---|

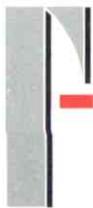
C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



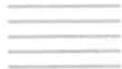
ESTADO: EN ESTA TAZA NO LE SIRVE LA PALANCA PARA QUE BAJE EL AGUA A QUE METER LA MANO A LA CAJA PARA JALAR EL SAPO MANUALMENTE, DANDO MAL ASPECTO.



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: LA TAZA DE BAÑO NO TIENE TAPA , ADEMÁS NO SIRVE LA PALANCA PARA QUE JALE EL SAPO SE TIENE QUE HACER MANUALMENTE.



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: LOS DOS MIGITORIOS ESTAN FUERA DE SERVICIO NO SIRVEN , SE DESPRENDE MAL OLOR, Y DAN MAL ASPECTO.



Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: LOS LAVABOS TANTO EL IZQUIERDO COMO EL DERECHO NO CAE AGUA Y POR LO TANTO NO CAE AGUA PARA LAVARSE LAS MANOS, EXISTIENDO MAL OLOR Y MAL ASPECTO. (HOMBRES)



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: EL TECHO DE LOS BAÑOS SE DESPRENDIO UNA PARTE, TODA VEZ QUE ENTRA AIRE EXISTIENDO MAL OLOR Y MAL ASPECTO.



Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



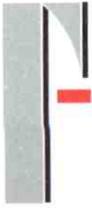
ESTADO: LAVABO NO CAE AGUA Y POR LO TANTO NO PODEMOS LAVARNOS LAS MANOS EXISTIENDO HUMEDAD, MAL OLOR Y MAL ASPECTO.(MUJERES)



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: TAZA DEL BAÑO EN MAL ESTADO SE TIRA AGUA, ADEMAS QUE NO SIRVE LA PALANCA QUE JALA EL SAPO Y DEJA CAER EL AGUA, EXISTIENDO HUMEDAD MAL OLOR, Y MAL ASPECTO.

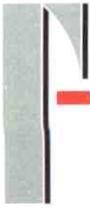


Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
EDIFICIOS



ESTADO: MIGITORIO ESTA EN MAL ESTADO CAE AGUA DE LA LLAVE Y POR LO CONSIGUIENTE CAE AL PISO, EXISTIENDO HUMEDAD, MAL OLOR Y MAL ASPECTO.



Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

EDIFICIOS



ESTADO: EN LOS LAVAMANOS TANTO EL DERECHO COMO EL IZQUIERDO NO SIRVEN Y POR LO TANTO NO CAE AGUA LAVARSE LAS MANOS, EXISTIENDO MAL OLOR Y MAL ASPECTO. (HOMBRES)



Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA



DESCRIPCION: 46 TELEFONOS PANASONIC

NUMERO DE INVENTARIO : NO ESTAN INVENTARIADOS

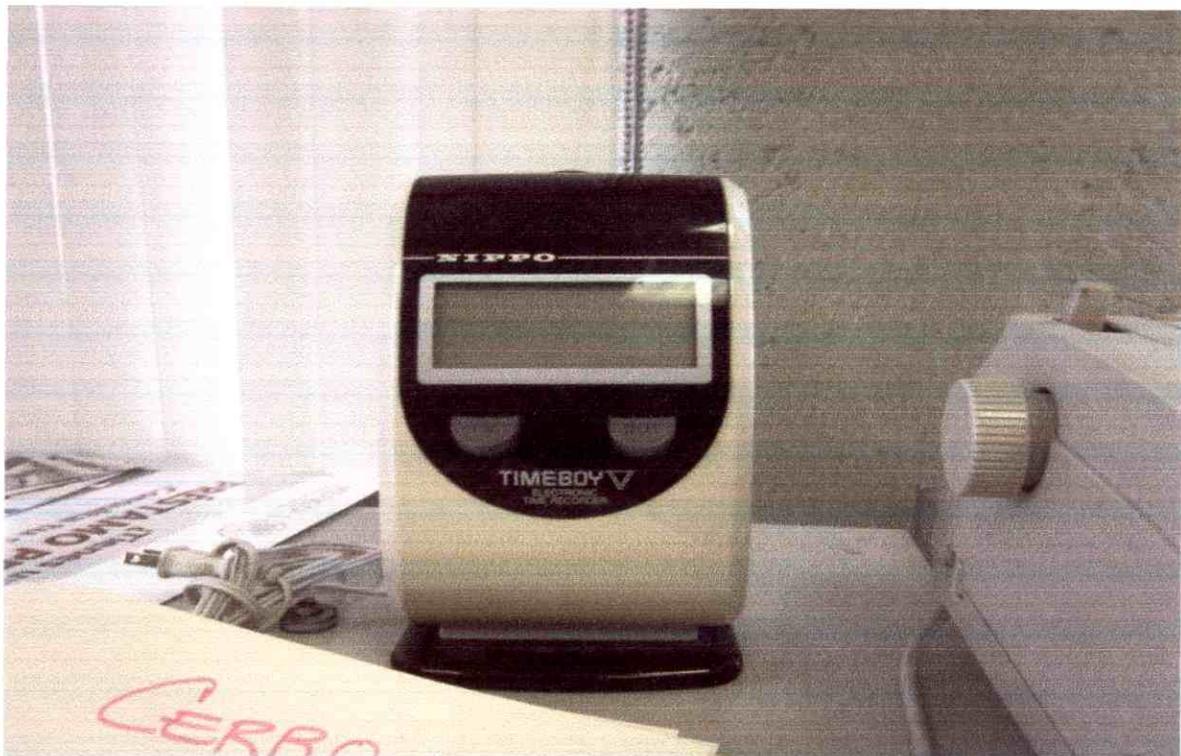
MODELO: NO TIENEN

NUMERO DE SERIE: NO TIENEN

ESTADO: BUEN ESTADO



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA



DESCRIPCION: RELOJ CHECADOR DE IMPRESIÓN POR MATRIZ VERTICAL MUY SILENCIOSO , CON RESERVA DE ENERGIA , AUTOMATICO CUENTA COPN PROGRAMACION HASTA EL AÑO 2020 PARA 60 USUARIOS , PROVEEDOR GRUPO OFIKOR MARCA NIPPO.

NUMERO DE INVENTARIO 0140010531

MODELO: TIME BOY

NUMERO DE SERIE: 01H2080538

ESTADO: MAL ESTADO (NO SIRVE)

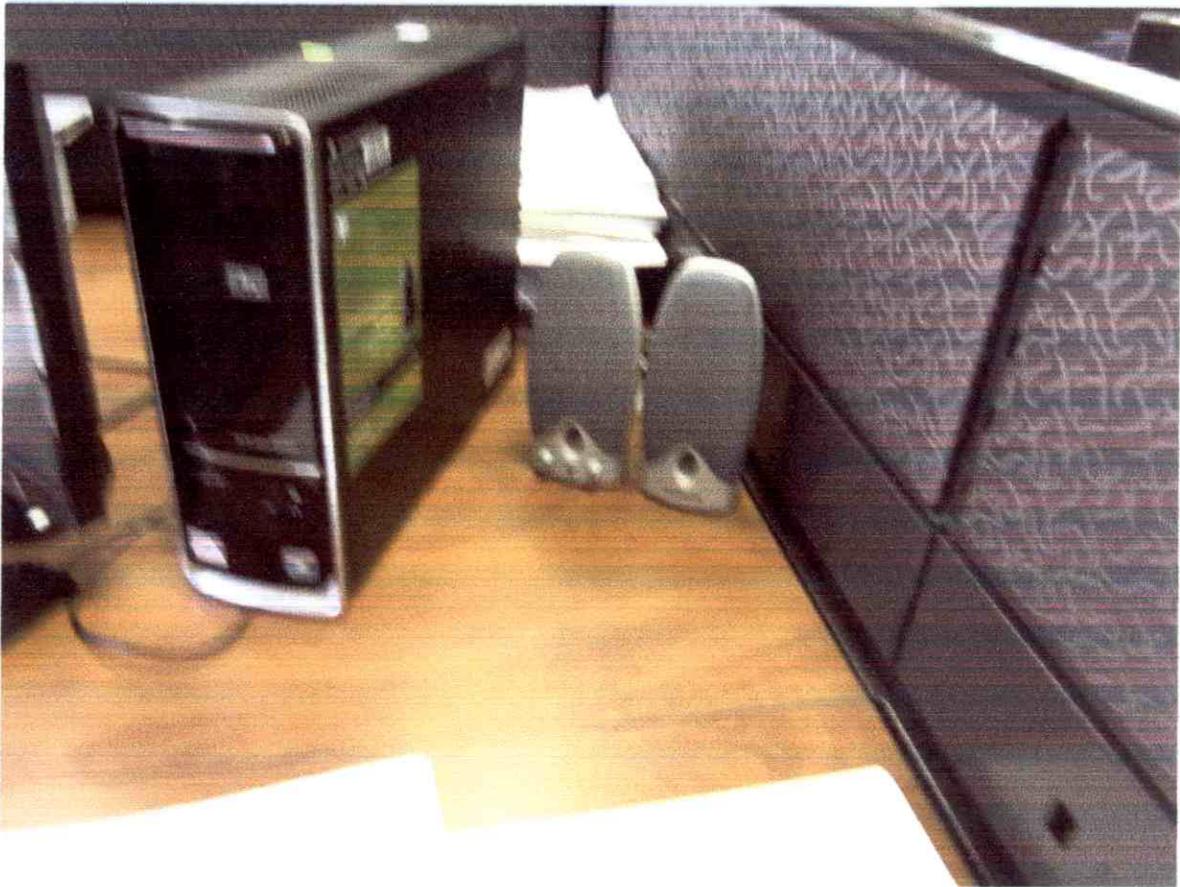


Servicios Y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA



DESCRIPCION: 10 PARES DE BOCINAS PARA LA COMPUTADORA ACTECK

DEPENDENCIA: DIRECCION GENERAL DE BACHILLERATO

ESTADO: BUEN ESTADO

NO ESTAN DENTRO DEL INVENTARIO

Pachuca de Soto, Hgo., a 31 de Marzo de 2014.

Lic. Francisco Javier Valdespino Arneaga
Director General del Bachillerato
Del Estado de Hidalgo
Presente

8. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCION DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIA 2013

Durante el periodo de revisión se observó el seguimiento de observaciones de auditoría externa correspondientes al ejercicio terminado al **31 de diciembre de 2013** realizada al **Bachillerato del Estado de Hidalgo**, para lo cual hago de su conocimiento la situación a la fecha de presentación:

| No. | Observaciones | Recomendación | Solventación | Estatus |
|-----|--|--|---|------------|
| 1 | De la revisión efectuada a las tres conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2013 se detectaron partidas en conciliación con antigüedad de seis meses en el caso del cheque número 3761 y de nueve meses del cheque numero 1091 respectivamente. | Implementar filtros de control para dar seguimiento de aquellos importes que presenten una antigüedad no mayor de 60 días naturales tanto en los movimientos del Organismo como del Banco con el propósito de realizar las correcciones contables necesaria y así evitar que se queden como partidas en conciliación para así dejarlas lo más depuradas. | El organismo presenta documentación soporte en donde registran la aplicación correcta de la observación determinada | Solventada |
| 2 | De la revisión efectuada a los fondos revolventes correspondientes a los meses de enero a septiembre de 2013. Se detectó que las pólizas de ch.19, 13, 9, y 16 se detectó que las pólizas se encuentran soportadas con pólizas de cheque, sin anexar copia de cheque expedido y recibido por el beneficiario. | Implementar filtros de control a efecto de evitar que se presente este tipo de irregularidades. | El organismo presenta copia de los cheques expedidos que amparan las pólizas contables observadas | Solventada |
| 3 | En el mes de enero se registra la retención de ISR por finiquito de Rosario Martínez Lugo por un importe de \$11,433.01, según amparado con póliza número 5 y cheque 1102 de fecha 7 de enero de 2013, duplicando esta retención en el registro de la provisión del ISR retenido correspondiente, según póliza 11 del 31 de enero de 2013. | Verificar los registros por retenciones previos al cierre de mes con la finalidad de que la provisión y pago por retenciones sea el correcto. | El organismo presenta copia de la póliza número 43 de fecha 28 de diciembre de 2013, en donde aplica contablemente el registro correcto | Solventada |



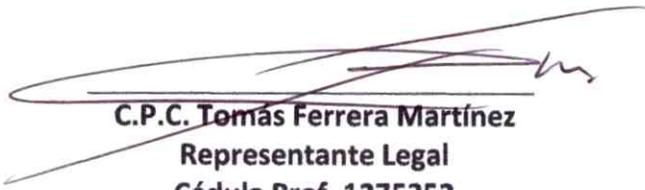
Servicios y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

| No. | Observaciones | Recomendación | Solventación | Estatus |
|-----|---|--|--------------|------------|
| 4 | <p>Derivado de la revisión de mobiliario y equipo de oficina se detectó lo siguiente: Se observó que no tienen un control interno adecuado del mobiliario y equipo, toda vez que no cuadran los resguardos de los inventarios con lo que físicamente está en el edificio, ya que los resguardos que proporciono el ente no se encuentran actualizados, esto derivado de las verificaciones físicas realizadas al mobiliario y equipo de oficina de los cuales algunos no están dentro del inventario, y otros están en mal estado,</p> <p>10 juegos de bocinas actec para computadora (no están dentro del inventario) dependen de la Dirección General de Bachillerato.</p> <p>Sumadora de 12 dígitos e impresor proveedor: el proveedor de su oficina, s.a. de c.v. Marca Olivetti Modelo logos 382 Serie 00900804 y número de inventario 0140010002 (mal estado) está en reparación no existe un papel donde indique que está en reparación</p> <p>Un reloj checador de impresión por matriz vertical muy silencioso, con reserva de energía, automático, cuenta con programación hasta el año 2020, para 60 usuarios, proveedor Grupo Ofikor, S.A. DE C.V. marca Nippo Modelo TYME BOY Serie 01H2080538 y número de inventario 0140010531. (mal estado)</p> <p>Los 46 teléfonos de Bachillerato del Estado de Hidalgo no están dentro del inventario:</p> <p>Dirección General 6 teléfonos, Contraloría Interna 1 teléfono, Dirección Académica 9 teléfonos, Dirección Administrativa 4 teléfonos, Recursos Financieros 3 teléfonos, Desarrollo de Personal 3 teléfonos, Recursos Materiales 3 teléfonos,</p> | <p>Efectuar periódicamente la conciliación física con los resguardos de los inventarios, a efecto de identificar el lugar físico de estos así mismo implementar un mecanismo que permita identificar plenamente el número de inventario con el bien asignado, se sugiere se actualicen los inventarios una vez por año por norma contable y así den de baja lo que este en mal estado.</p> | | En proceso |



Servicios y Asesorías Comerciales, S.A. de C.V.

| | | | | |
|---|---|---|--|------------|
| | Dirección de Operación 4 teléfonos, Dirección de Planeación Educativa 4 teléfonos, Estadística y Evaluación 1 teléfono, Subdirección de Informática 2 teléfonos, Programación y Presupuesto 3 teléfonos, Subdirección de Vinculación 1 teléfono, Subdirección de Normatividad 2 teléfonos. (buen estado) | | | |
| 5 | Durante la visita efectuada en el inmueble de Bachillerato del Estado de Hidalgo, ubicado en Circuito Ex hacienda la Concepción, lote 17 edificio B Colonia San Juan Tilcuautila Municipio de San Agustín Tlaxiaca, Hidalgo, se observó que dicho edificio presenta un severo deterioro en los baños tanto de hombres como el de mujeres, se encuentran en condiciones inoperantes para el usuario, además no cumplen con la seguridad e imagen para las personas que realizan tramites o visitas al ente, los riesgos de salud de los empleados, en daños a las vías respiratorias, ya que no cuentan ni con luz en los baños. | Que el área de Recursos Materiales y Servicios Generales en coordinación con la de Finanzas, conforme a un plan de trabajo, a fin implementar un programa de mantenimiento que con lleve a mejorar físicamente el buen funcionamiento de los baños, toda vez que es la imagen del ente. | | En proceso |


C.P.C. Tomás Ferrera Martínez
Representante Legal
Cédula Prof. 1275352
Registro A.G.A.F.F. 08262