



IV. INFORMACIÓN CONTABLE

a) ESTADO DE ACTIVIDADES DICTAMINADO (DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015 Y 2014)

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades Dictaminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Ingresos de la Gestión	5,170,729		Gastos de Funcionamiento	394,360,653	338,580,173
Impuestos	0		Servicios Personales	264,733,088	241,401,661
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		Materiales y Suministros	14,713,031	15,770,472
Contribuciones de Mejoras	0		Servicios Generales	114,915,934	81,406,040
Donaciones	0			0	0
Procedimientos de Tipo Corriente	58,382		Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	5,114,347		Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0		Subsidios y Subvenciones	0	0
de Liquidación o Pago					
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	396,790,989		Ayudas Sociales		
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	185,129,840		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	211,661,149		Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	25,325		Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0		Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0		Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0		Aportaciones	0	0
u Obsolescencia	0		Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	25,325				
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	401,887,042		Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
			Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública		
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	394,360,653	338,580,173
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,626,389	6,622,463

Bajo protesta de decir verdad, dictamos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del emisor

Ing. Adelmi Santiago Ramirez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Tuz Coll
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

b) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014)

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera Dictaminado
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

CONCEPTO		Año		CONCEPTO		Año	
		2015				2014	
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	5,423,447	8,839,296		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		26,135,024	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,349,237	36,298,016		Documentos por Pagar a Corto Plazo	34,885,709		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	109,223	16,511		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			
Inventarios	0	0		Títulos y Valores a Corto Plazo			
Almacenes	0	0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			
Otros Activos Circulantes	0	0		Provisiones a Corto Plazo			
Total de Activos Circulantes	47,881,907	45,151,823		Otros Pasivos a Corto Plazo			
				Total de Pasivos Circulantes	34,885,709	26,135,024	
Activo No Circulante				Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,771,144	0		Documentos por Pagar a Largo Plazo			
Bienes Muebles	137,379,609	152,771,144		Deuda Pública a Largo Plazo			
Activos Intangibles	4,594,530	133,321,218		Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	3,598,530		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	12,364,761	18,913,972	
Activos Diferidos	0	0		Provisiones a Largo Plazo			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	525,555	500,688		Total de Pasivos No Circulantes	12,364,761	18,913,972	
Otros Activos no Circulantes	0	0		Total del Pasivo	47,230,470	45,048,996	
Total de Activos No Circulantes	295,270,838	290,191,580					
Total del Activo	343,152,745	335,343,403		HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	275,138,931	275,138,931	
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
				Aportaciones	34,755	34,755	
				Donaciones de Capital	152,083,462	152,083,462	
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	123,020,714	123,020,714	
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	20,783,344	15,155,475	
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			
				Resultados de Ejercicios Anteriores	7,626,389	6,622,463	
				Revalúos	13,156,955	8,533,012	
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	
				Resultado por Posición Monetaria	0	0	
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	295,922,275	290,284,406	
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	343,152,745	335,343,402	

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

Ing. Adelmi Santiago Ramírez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Tuz Coll
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

c) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera Dictaminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Ente Público:	Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		5,423,417	11,225,191	PASIVO	8,730,695	6,549,211
Activo Circulante		5,423,417	6,145,933	Pasivo Circulante	8,730,695	0
Efectivo y Equivalentes		0	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,730,695	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	6,053,221	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	92,712	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Minerías		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante		0	5,079,258	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Pasivo No Circulante	0	6,549,211
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	4,058,391	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles		0	996,000	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles		0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	6,549,211
Activos Diferidos		0	24,867	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,627,869	1
Otros Activos no Circulantes		0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	1
				Aportaciones	0	0
				Donaciones de Capital	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	1
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,627,869	0
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,003,926	0
				Resultados de Ejercicios Anteriores	4,623,943	0
				Revalúos	0	0
				Reservas	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Ing. Adelmi Santiago Ramírez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Tuz Cofy
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma. M.C.
Auditor Externo

d) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo Dictaminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	335,343,403	987,399,542	979,590,199	343,152,745	7,809,342
Activo Circulante	45,151,823	982,320,284	979,590,199	47,881,908	2,730,085
Efectivo y Equivalentes	8,839,296	568,876,782	572,292,630	5,423,448	-3,415,848
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,296,016	413,090,193	407,036,973	42,349,236	6,053,220
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,511	353,309	260,596	109,224	92,713
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	290,191,580	5,079,258	0	295,270,838	5,079,258
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,771,144	0	0	152,771,144	0
Bienes Muebles	133,321,218	4,058,391	0	137,379,609	4,058,391
Activos Intangibles	3,598,530	996,000	0	4,594,530	996,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	500,688	24,867	0	525,555	24,867
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Ing. Adelmi Santiago Ramirez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Tuzi Colli
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Agüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

e) ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Dictaminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Deuda Interna				
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			45,048,996	47,230,470

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

Ing. Adelmi Santiago Ramírez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Díaz Colla
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

f) ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública Dictaminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(pesos)

Ente Público: _____ COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	275,138,931	0	0	0	275,138,931
Aportaciones	34,755	0	0	0	34,755
Donaciones de Capital	152,083,462	0	0	0	152,083,462
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	123,020,714	0	0	0	123,020,714
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	15,155,475	0	0	15,155,475
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	6,622,463	0	0	6,622,463
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,533,012	0	0	8,533,012
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	275,138,931	15,155,475	0	0	290,294,406
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	-1,998,520	0	0	-1,998,520
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	-1,998,520	0	0	-1,998,520
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	7,626,389	0	7,626,389
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,626,389	0	7,626,389
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	275,138,931	13,156,955	7,626,389	0	295,922,275

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

Ing. Adelmi Santiago Ramírez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa Vel Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

C.P. Julio Antonio Tuz Colli
Jefe de Departamento de Contabilidad

Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

g) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo Dictaminado,
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen			Origen		
Impuestos	401,987,042	345,202,636	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	34,755
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	34,755
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	56,382	289,975	Aplicación	5,079,258	40,748,457
Aprovisionamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	4,058,391	6,822,463
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	5,114,347	5,288,973	Otras Aplicaciones de Inversión	1,020,867	34,125,994
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Gestión	185,129,940	339,600,559	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,079,258	-40,713,702
Participaciones y Aportaciones	211,661,149	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	25,325	23,129	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen		
Aplicación	394,360,653	338,580,173	Endeudamiento Neto	8,730,686	0
Servicios Personales	284,733,686	241,401,661	Interno	0	0
Materiales y Suministros	14,713,031	15,770,472	Externo	8,730,686	0
Servicios Generales	114,913,934	81,408,040	Otros Orígenes de Financiamiento	14,693,665	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	14,693,665	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-5,962,979	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,415,849	-34,091,239
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al		
Donativos	0	0	Efectivo	8,839,296	42,930,535
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,423,447	8,839,296
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,626,389	6,622,463			

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

Ing. Adelmi Santiago Ramírez M. en M
Directora General

C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
Directora Administrativa

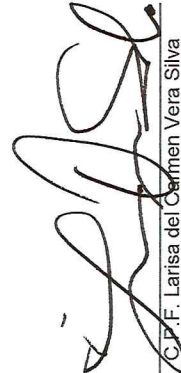
C.P. Julio Antonio Tuz Cogli
Jefe de Departamento de Contabilidad

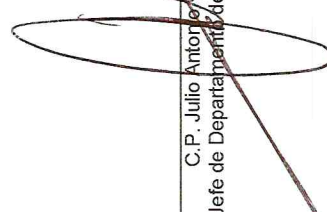
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Auditor Externo

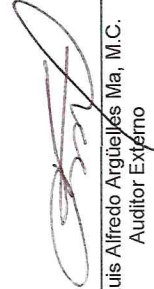
h) INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Cuenta Pública 2015 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE Informe de Pasivos Contingentes Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015	
Juicios	11 casos


 Ing. Adlemy Santiago Ramirez M. en M
 Directora General


 C.P.F. Larisa del Carmen Vera Silva
 Directora Administrativa


 C.P. Julio Antonio Ruiz Colli
 Jefe de Departamento de Contabilidad


 Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
 Auditor Externo