



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE
CAMPECHE Cuenta Pública Primer Trimestre 2015
Entidad federativa: CAMPECHE

2015
2015

PRIMER TRIMESTRE 2015

ENTE PÚBLICO: ____COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE____

INFORMACIÓN CONTABLE

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	PERIODO ACTUAL MARZO 2015	PERIODO ANTERIOR DIC 2014		PERIODO ACTUAL MARZO 2015	PERIODO ANTERIOR DIC 2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	25,459,409	8,839,296	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,660,829	26,135,024
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,182,850	36,296,016	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	82,103	16,511	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	67,724,361	45,151,823	Total de Pasivos Circulantes	18,660,829	26,135,024
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,771,144	152,771,144	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	133,321,218	133,321,218	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,598,530	3,598,530	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	18,913,972	18,913,972
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	500,688	500,688			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	18,913,972	18,913,972
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	290,191,580	290,191,580	TOTAL DEL PASIVO	37,574,801	45,048,996
TOTAL DEL ACTIVO	357,915,942	335,343,403	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			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	45,202,210	15,155,474
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	30,061,154	6,822,463
			Resultados de Ejercicios Anteriores	15,141,056	8,533,012
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	320,341,141	290,294,406
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	357,915,942	335,343,402

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables por ellos

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de Marzo 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	PERIODO ACTUAL MARZO 2015	PERIODO ANTERIOR DIC 2014	Concepto	PERIODO ACTUAL MARZO 2015	PERIODO ANTERIOR DIC 2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,452,754	5,578,948	Gastos de Funcionamiento	77,939,196	338,580,174
Impuestos	0	0	Servicios Personales	83,257,432	241,401,661
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,212,552	15,770,472
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	12,469,212	81,408,040
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente (1)	12,848	289,975	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,439,906	5,288,873	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	108,647,598	339,600,559	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	62,540,477	339,600,559	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	54,007,119	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	23,129	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	14,082			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	9,047	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	108,000,350	345,202,637	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			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 u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	77,939,196	338,580,174
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,061,154	6,622,463

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

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLL

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 31 de Marzo de 2015 y 2014

(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	22,572,539	PASIVO	0	7,474,196
Activo Circulante	0	22,572,539	Pasivo Circulante	0	7,474,195
Efectivo y Equivalentes	0	16,620,113	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	7,474,195
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,886,833	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	65,592	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	30,046,735	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,046,735	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	23,438,691	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,608,044	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

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESÚS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de Marzo 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					
Activo Circulante	45,151,823	251,314,633	228,736,122	67,730,334	22,578,511
Efectivo y Equivalentes	8,839,296	141,109,321	124,483,765	25,464,853	16,625,557
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,296,016	110,138,827	104,251,464	42,183,379	5,887,362
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16,511	66,485	893	82,103	65,592
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	0	0	290,191,580	0
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	0	0	133,321,218	0
Activos Intangibles	3,598,530	0	0	3,598,530	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	500,688	0	0	500,688	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	335,343,403	251,314,633	228,736,122	357,921,914	22,578,511

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

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO FUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1o de enero al 31 de Marzo 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				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			37,574,801	70,527,520
Total Deuda y Otros Pasivos			37,574,801	70,527,520

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

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de Marzo 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	275,138,932	0	0	0	275,138,932
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	0	15,155,474	0	15,155,474
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	15,155,474	0	15,155,474
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	275,138,932	0	15,155,474	0	290,294,406
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	-14,419	30,061,154	0	30,046,735
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	30,061,154	0	30,061,154
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-14,419	0	0	-14,419
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	275,138,932	-14,419	45,216,628	0	320,341,141

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de Marzo de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	PERIODO ACTUAL JUNIO 2015	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2014	Concepto	PERIODO ACTUAL JUNIO 2015	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE 2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	108,000,350	345,202,637	Origen	0	-34,091,239
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	34,755
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	-34,125,994
Derechos	0	0	Aplicación	0	6,622,463
Productos de Tipo Corriente	12,848	289,575	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	6,622,463
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,439,906	5,288,973	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones y Aportaciones	52,540,477	339,600,559	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-40,713,702
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	54,007,119	0			
Otros Orígenes de Operación	0	23,129			
Aplicación	77,939,196	338,580,174	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	63,257,432	241,401,661	Origen	-14,420	0
Materiales y Suministros	2,212,552	15,770,472	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	12,469,212	81,408,040	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	-14,420	0
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	13,426,621	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Incremento de Activos Financieros	5,952,425	0
Transferencias al Exterior	0	0	Disminución de Otros Pasivos	7,474,195	0
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,441,041	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	30,061,154	6,622,463	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16,620,113	-34,091,239
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	8,839,296	42,930,535
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	25,459,409	8,839,296

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

0

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
Del 1o. de enero al 31 de Marzo de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	DESCRIPCION
LITIGIOS	HASTA EL MOMENTO EXISTEN 13 CASOS EN LITIGIO
LIQUIDACIONES A TRABAJADORES POR AÑOS DE SERVICIO	37 POSIBLES BAJAS DE DIRECTORES DE CENTROS EDUCATIVOS AL ENTRAR EN VIGOR LA NUEVA REFORMA DE EDUCACIÓN

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

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

REVISÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

AUTORIZÓ

M.E. JESUS ENRIQUE ALCOCER RAYGOZA

PRIMER TRIMESTRE 2015

ENTE PÚBLICO: ____COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE____

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754
Participaciones y Aportaciones	172,811,860	6,226,157	179,038,017	52,540,477	52,540,477	-120,271,383
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,811,860		186,811,860	54,007,119	44,628,248	-142,183,612
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	359,623,720	7,678,911	367,302,631	108,000,350	98,621,478	-261,002,242
				Ingresos excedentes¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	359,623,720	6,226,157	365,849,877	106,547,696	97,168,724	-262,454,996
Impuestos			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0		0	0
Capital			0		0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones	172,811,860	6,226,157	179,038,017	52,540,477	52,540,477	-120,271,383
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,811,860		186,811,860	54,007,119	44,628,248	-142,183,612
Ingresos de Organismos y Empresas	0	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754	1,452,754
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	359,623,720	7,678,911	367,302,631	108,000,350	98,621,478	-261,002,242
				Ingresos excedentes¹		

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

AUTORIZO

ELABORÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. JULIO ANTONIO FUE COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto		Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
50%	DIRECCION GENERAL	179,811,860	3,839,456	183,651,316	23,339,256	22,227,312	160,312,060
35%	PLANTELES	125,868,302	2,687,619	128,555,921	41,661,213	40,913,479	86,894,707
15%	EMSAD	53,943,558	1,151,837	55,095,395	12,938,727	12,672,073	42,156,668
				0			0
\$	359,623,720.00			0			0
\$	367,302,631.12			0			0
				0			0
				0			0
				0			0
				0			0
Total del Gasto		359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435

AUTORIZO

ELABORO

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	359,623,720	6,226,157	365,849,877	77,939,196	75,812,864	287,910,681
Gasto de Capital		1,452,754	1,452,754	0	0	1,452,754
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Total del Gasto	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435

AUTORIZÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUCH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015
Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	307,164,424	6,226,157	313,390,581	63,272,428	62,187,772	250,118,153
11 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	147,706,094	4,000,000	151,706,094	29,974,167	29,974,167	121,731,928
12 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	425,279		425,279	80,931	80,931	344,347
13 Remuneraciones Adicionales y Especiales	71,861,488		71,861,488	18,006,943	18,006,943	53,854,545
14 Seguridad Social	56,201,016	1,226,157	57,427,173	12,756,037	11,606,190	44,671,135
15 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	24,208,529	1,000,000	25,208,529	1,955,952	2,021,144	23,252,577
16 Previsiones	0		0	0	0	0
17 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	6,762,018		6,762,018	498,398	498,398	6,263,621
Materiales y Suministros	12,104,731	0	12,104,731	2,213,933	1,970,411	9,890,798
21 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,610,415		6,610,415	838,182	751,587	5,772,233
22 Alimentos y Utensilios	2,185,248		2,185,248	727,723	727,723	1,457,525
23 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0		0	0	0	0
24 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	757,215		757,215	5,781	3,937	751,434
25 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	19,205		19,205	142,686	11,502	-123,481
26 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,672,700		1,672,700	418,552	418,552	1,254,148
27 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0		0	57,707	45,398	-57,707
28 Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
29 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	859,948		859,948	23,301	11,711	836,647
Servicios Generales	40,354,565	0	40,354,565	12,452,835	11,654,681	27,901,730
31 Servicios Básicos	2,649,132		2,649,132	2,537,972	2,475,736	111,160
32 Servicios de Arrendamiento	2,880,719		2,880,719	522,310	378,245	2,358,410
33 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	6,049,430		6,049,430	2,172,328	1,896,932	3,877,102
34 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	440,352		440,352	219,489	219,489	220,863
35 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	18,379,047		18,379,047	2,807,551	2,807,552	15,571,496
36 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,195,646		2,195,646	898,100	600,618	1,297,546
37 Servicios de Traslado y Viáticos	2,693,836		2,693,836	861,064	861,064	1,832,772
38 Servicios Oficiales	4,578,969		4,578,969	2,366,725	2,347,750	2,212,245
39 Otros Servicios Generales	487,433		487,433	67,296	67,296	420,137
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0
Transferencias al Resto del Sector Público						0
Subsidios y Subvenciones						0
Ayudas Sociales						0

Pensiones y Jubilaciones							0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos							0
Transferencias a la Seguridad Social							0
Donativos							0
Transferencias al Exterior							0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	1,452,754	1,452,754	0	0	1,452,754	
Mobiliario y Equipo de Administración		1,452,754	1,452,754	0	0	1,452,754	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			0	0	0	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0	
Vehículos y Equipo de Transporte			0			0	
Equipo de Defensa y Seguridad			0			0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0		0	0	0	0	
Activos Biológicos			0			0	
Bienes Inmuebles			0			0	
Activos Intangibles			0			0	
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0	
Obra Pública en Bienes Propios			0			0	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0	
Acciones y Participaciones de Capital			0			0	
Compra de Títulos y Valores			0			0	
Concesión de Préstamos			0			0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0	
Otras Inversiones Financieras			0			0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	
Participaciones			0			0	
Aportaciones			0			0	
Convenios			0			0	
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	
Amortización de la Deuda Pública			0			0	
Intereses de la Deuda Pública			0			0	
Comisiones de la Deuda Pública			0			0	
Gastos de la Deuda Pública			0			0	
Costo por Coberturas			0			0	
Apoyos Financieros			0			0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			0			0	
Total del Gasto	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,964	289,363,435	

AUTORIZO

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

ELABORO

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Ente Público:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
Desarrollo Social	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435

AUTORIZÓ

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

ELABORÓ

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Intereses de la Deuda

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Ente Público

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
N/A	N/A	N/A
Total Créditos Bancarios	0	0

Otros Instrumentos de Deuda		
N/A	N/A	N/A
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
-------	---	---

Firma

M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH

ENCARGADO DE DESPACHO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

Firma

C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015

Ente P:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$ 367,302,631.12	\$ 108,000,349.74	\$ 98,621,478.47
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	\$ 367,302,631.12	\$ 108,000,349.74	\$ 98,621,478.47
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$ 367,302,631.12	\$ 77,939,196.09	\$ 75,812,864.15
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	\$ 367,302,631.12	\$ 77,939,196.09	\$ 75,812,864.15
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$ -	\$ 30,061,153.65	\$ 22,808,614.32

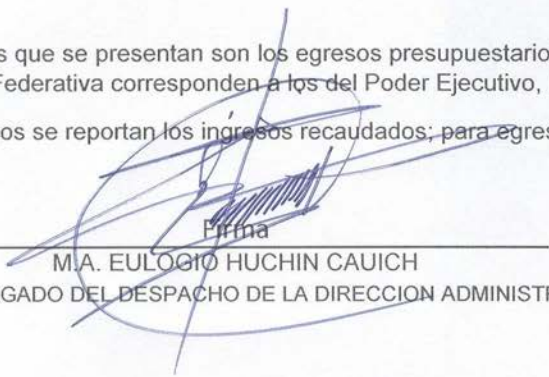
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	\$ -	\$ 30,061,153.65	\$ 22,808,614.32
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	\$ -	\$ 30,061,153.65	\$ 22,808,614.32

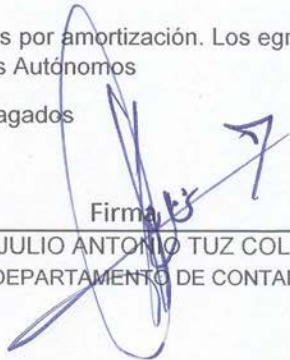
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	\$ -	\$ -	\$ -

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


M.A. EULOGIO HUCHIN CAUICH
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA


C.P. JULIO ANTONIO TUZ COLLI
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

PRIMER TRIMESTRE 2015

ENTE PÚBLICO: ____COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE____

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

Ente público: _____

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación			0			0
Otros Subsidios			0			0
Desempeño de las Funciones	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435
Prestación de Servicios Públicos	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435
Provisión de Bienes Públicos			0			0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas			0			0
Promoción y fomento			0			0
Regulación y supervisión			0			0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)			0			0
Específicos			0			0
Proyectos de Inversión			0			0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional			0			0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión			0			0
Operaciones ajenas			0			0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional			0			0
Desastres Naturales			0			0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones			0			0
Aportaciones a la seguridad social			0			0
Aportaciones a fondos de estabilización			0			0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones			0			0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado			0			0
Participaciones a entidades federativas y municipios			0			0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca			0			0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			0			0
Total del Gasto	359,623,720	7,678,911	367,302,631	77,939,196	75,812,864	289,363,435

Firma
 Nombre y cargo del titular

Firma
 Nombre y cargo de quien elabora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de marzo de 2015, el efectivo disponible en las cuentas de bancos del Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche asciende a un monto de \$25,459,409.00, y las cuentas de inversión tipo empresarial a 3 meses se encuentran en saldo cero y no tuvieron movimiento.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de marzo de 2015, el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche cuenta con un saldo en los siguientes conceptos:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	27,464,630.97
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14,063,383.16
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Pla	59,759.41
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	595,605.00

Las cuentas por cobrar a corto plazo están conformadas por los siguientes saldos significativos: cuentas por cobrar a la Federación por un monto de \$5,667,375.87 y las cuentas por cobrar a la Entidad Federativa por un monto de \$21,740,067.10 así como \$57,188.00 de pendientes de cobro a otros deudores., la cuenta de deudores diversos a cobrar a corto plazo tiene un saldo de \$12,937,242.95 que corresponden al presupuesto no ministrado por la entidad federativa correspondiente a los ejercicios 2012 y 2013 más \$325,011.55 de gastos por comprobar, \$183,368.90 de viáticos no comprobados y \$617,759.76 de otros deudores., la cuenta de deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo tiene un saldo de \$59,759.41 que representa el movimiento del fondo rotatorio en el trimestre, por último los préstamos otorgados provenientes de la cuenta de ingresos propios asciende a un monto de \$595,605.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

N/A

Inversiones Financieras

N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO	MOI	Depreciación	Depreciación acumulada	Valor en libros
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 59,997,590.83	-	-	\$ 59,997,590.83
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 7,044,601.43	-	-	\$ 7,044,601.43
Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	\$ 15,822,576.80	-	--	\$ 15,822,576.80
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 6,914,184.83	-	-	\$ 6,914,184.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 20,141,505.76	-	-	\$ 20,141,505.76
Bienes Inmuebles	\$152,771,144.14	-	-	\$ 152,771,144.14

Se están estimando las depreciaciones en el transcurso del ejercicio, por lo que el importe de los bienes muebles, inmuebles e intangibles del trimestre se encuentran a su precio en valor de libros.

CONCEPTO	MOI	Amortización	Amortización acumulada	Valor en libros
Activos Intangibles	\$ 4,227,829.99	-	-	\$ 59,997,590.83
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 7,044,601.43	-	-	\$ 7,044,601.43
Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	\$ 15,822,576.80	-	--	\$ 15,822,576.80
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 6,914,184.83	-	-	\$ 6,914,184.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 20,141,505.76	-	-	\$ 20,141,505.76
Bienes Inmuebles	\$152,771,144.14	-	-	\$ 152,771,144.14

Estimaciones y Deterioros

No se tiene determinado reglas de estimaciones y deterioros.

ENTE PÚBLICO:

Otros Activos

N/A

Pasivo

1. **Cuentas por pagar a Corto Plazo:** al 31 de Marzo de 2015 el saldo de la cuenta es por \$18,660,829.00 correspondientes a los siguientes conceptos: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$ 10,739,940.97, Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$ 1,258,888.75, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 6,036,772.05 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 625,226.79 las cuales corresponden a retenciones que realiza el Ente en su carácter de patrón y que no ameritan ser retenciones de carácter fiscal, algunas de las cuales son FONACOT, seguros de vida, seguros de vehículos particulares, prestamos sindicales, cuotas sindicales etc. mismos que son enterados a la empresa o empresas con las que convino el trabajador y con las que el ente tiene firmado un convenio.

Por otra parte la deuda antes mencionada tiene un vencimiento no mayor a 90 días.

2. **Fondo de bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo.**

Dicho Fondo está integrado por importe de \$18,660,829.00 corresponden a un único concepto denominado "**Fondo de contingencia a largo plazo**".

Origen del Fondo de Contingencias a largo plazo : Previendo que el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche, tiene personal con antigüedad promedio superior a los 10 años y que de esta relación de trabajo pueden surgir obligaciones contingentes que no podrían ser cubiertas con sus actuales recursos, los miembros de la Junta Directiva en la cuarta sesión ordinaria celebrada el 11 de diciembre de 2007, propusieron y aprobaron la creación de un Fondo para hacerle frente a estos compromisos laborales, y en casos extraordinarios, o de fuerza mayor como desastres naturales, atender las necesidades de administración, operación y de infraestructura no contempladas en el presupuesto autorizado.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

En el marco del convenio firmado el 14 de marzo de 1991 por el gobierno federal, representado por el c. secretario de educación pública, y el gobierno del estado de campeche para coordinar el establecimiento del colegio de bachilleres en este estado, señala en su clausula IV que el subsidio debe ser aportado en partes iguales por ambos organismos gubernamentales (50% gobierno federal y 50% gobierno estatal).

Al 31 de marzo de 2015 la cuenta de Participaciones y Aportaciones correspondiente a la Aportación Federal:, le corresponde un saldo de \$52,540,477.00, mientras que la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas le corresponde un saldo de \$54,007,119.00 devengado al cierre del periodo.

El saldo de la cuenta Ingresos de la Gestión al 31 de marzo de 2015 , está conformado por los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$1,439,906.00, y la cuenta de Productos de Tipo Corriente por un importe de \$12,848.00 que refleja los intereses ganados en las cuentas bancarias normales.

Gastos y Otras Pérdidas:**Servicios Personales:**

Representa el pago de sueldos y salarios al personal administrativo, técnico y manual, los docentes y prestaciones convenidas en el contrato colectivo de trabajo y las demás dispuestas en el marco normativos de prestaciones, las aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales, que al 31 de marzo se ejercieron por un monto de \$63,257,432.00

Materiales y Suministros

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas, entre otros: materiales, útiles y equipos menores de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones. Y que en este periodo ascendieron a un monto de \$2,212,552.00

Servicios Generales

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública, entre otros: Energía eléctrica, telefonía tradicional, servicios de acceso de Internet. Y que en este periodo ascendieron a un monto de \$ 12,469,212.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido: N/A
2. Patrimonio generado: Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al 31 de marzo de 2015 derivan del registro de resultados del periodo por un monto de \$30,061,154.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	31 marzo 2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 25,441,458.87	\$8,821,874.84
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	17,421.16	17,421.16
Total de Efectivo y Equivalentes	\$25,448,880.03	\$8,839,296.00

Flujo de efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa el Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche ha obtenido ingresos por un monto de \$108,000,350.00 , y ha generado un gasto devengado por un importe de \$77,939,196.00

Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión

N/A

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Ah este flujo corresponde un incremento en los activos financieros llamese estos Deudores Diversos por un monto de \$5,952,425.00 y una disminución de los pasivos en el rubro de Proveedores y Retenciones por pagar por un monto de \$7,474,195.00, de igual forma se refleja un ajuste en la cuenta de resultados lo que origina una variación en el patrimonio por (\$14,420.00).

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

FORMATOS ANEXOS EN EXCEL

B). Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**DE MEMORIA**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:**NOTAS DE MEMORIA**

NÚMERO DE CTA.	CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
81100000000000000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	316,226,793.00	316,226,793.00	0.00
81200000000000000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-28,953,150.96	-136,953,590.98	108,000,440.02
81300000000000000000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	0.00	0.00
81400000000000000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	21,666,067.06	31,044,938.33	-9,378,871.27
81500100100000000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	323,513,876.90	422,135,445.65	-98,621,568.75
82100100100000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	316,226,793.00	316,226,793.00	0.00
82200100100000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-32,396,043.43	-119,025,318.60	86,629,275.17
82300100100000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	0.00	0.00
82400100100000000000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	3,410,771.09	12,038,772.44	-8,628,001.35

AL 31 DE MARZO DE 2015
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE CAMPECHE

ENTE PÚBLICO:

6250010010000000000000	PRESUPUESTO DEVENGADO	-4,119,800.91	-3,214,189.91	-905,611.00
8260010010000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	13,188,462.60	13,095,000.88	93,461.72
8270010010000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	336,143,403.65	413,332,528.19	-77,189,124.54
TOTAL		1,264,907,172.00	1,264,907,172.00	0.00

Nota: Toda vez que el sistema empleado para el control de los momentos presupuestales de los Ingresos y los Egresos opera en línea, no aplica el uso del registro en cuentas de orden.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Colegio esta aplicando las disposiciones emitidas por el Gobierno Estatal dando cumplimiento a las "Medidas de Austeridad, Racionalidad y Ajuste Presupuestario en la Calidad del Gasto y la Gestión Pública Aplicable a Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Presupuestal 2015".

De igual manera la Ley de General de Educación aplicable en el país, redujo al 100% el cobro de los servicios escolares que eran parte importante de los ingresos propios autorizados por el Estado con el cual se adquirían y renovaban los Activos no Circulantes (Bienes Muebles) necesarios para la prestación del servicio.

En la parte de servicios personales las modificaciones realizadas en la Ley General de Educación en cuanto a los resultados de la evaluación aplicadas a los docentes, los que resultaron no idóneos se les proporciono la indemnización de acuerdo a la Ley Federal de Trabajo, esto impacto en el presupuesto ya que esto no estaba contemplado dentro del mismo. Así mismo se espera un impacto económico en la renovación de la plantilla de Directores de los centros educativos, no contemplados dentro del presupuesto.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche fue creado el 24 de agosto de 1990, mediante el Decreto de Ley No. 65, emitido por la LIII Legislatura del H. Congreso del Estado.

Hasta 1990, el ciclo del bachillerato era impartido por los organismos desconcentrados del Gobierno Federal denominados: CBTIS, CBTAS, CET-MAR, Escuelas Preparatorias Federales por Cooperación, Bachillerato Pedagógico y por parte del Estado lo impartían la Universidad Autónoma de Campeche (UAC), el Instituto Campechano, la Universidad Autónoma del Carmen (UNACAR), Escuelas Particulares y 21 Escuelas Preparatorias Estatales por Cooperación, que se ubicaban en su mayoría en el interior del Estado.

El Colegio de Bachilleres de Campeche inició su operación con un solo plantel ubicado en la Ciudad de Hecelchakán, con una matrícula de 98 alumnos distribuidos en tres grupos, funcionando en un local prestado por la Escuela Secundaria "General Cabalán Macari".

La evolución de la atención a la demanda, desde aquella fecha hasta la presente, ha sido satisfactoria. De 98 alumnos en 1990, en este año escolar 2012 se cuenta con

más de 8,000 alumnos con 17 planteles y 20 Centros de Educación Media Superior a Distancia (EMSaD), lo que hace un total de 37 Centros Educativos, distribuidos en toda la geografía estatal.

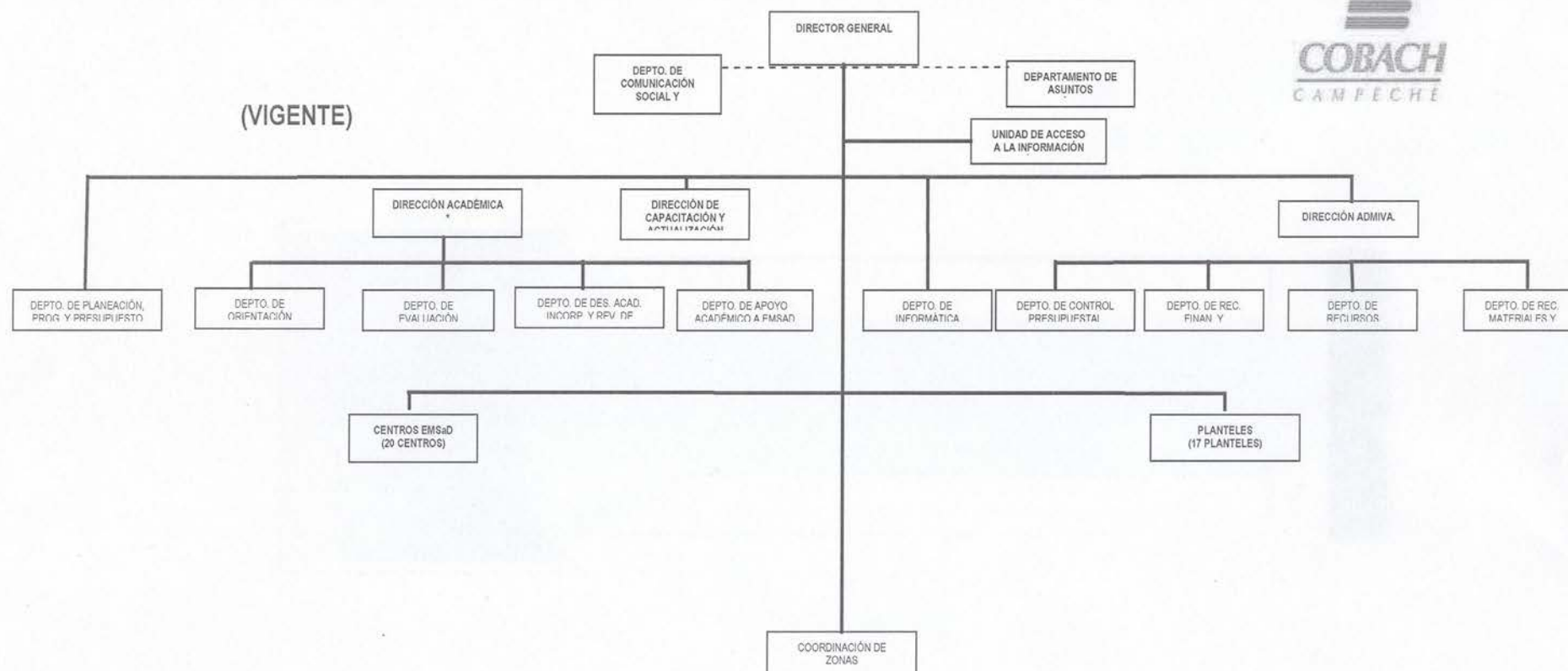
4. Organización y Objeto Social

Se informara sobre:

- a) Objeto Social: Mediante la mejora continua de nuestros procesos, ser una institución de nivel medio superior que ofrezca servicios educativos de calidad en el Estado de Campeche, formando jóvenes capaces y comprometidos con su desarrollo individual y el de su sociedad.
- b) Principal Actividad: Educación Media Superior pertenecientes al sector publico
- c) Ejercicio Fiscal: 2015
- d) Régimen Jurídico: Escuelas de Educación Media Superior
- e) Consideraciones Fiscales del Ente:
 - Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios
 - Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (Personas Morales)
 - Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles
 - Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
 - Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo

f) Estructura Organizacional Básica:

**ESTRUCTURA ORGÁNICA DEL
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO
DE CAMPECHE**



* INCLUYE 9 JEFES DE MATERIA «C» COMO PUESTOS HOMÓLOGOS
AUTORIZADOS ESPECÍFICAMENTE

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: N/A

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Colegio esta aplicando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a la cuenta pública del ejercicio 2015 de igual forma se aplica la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros de igual manera se aplicaron los postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- b) Cabe recalcar que por primera vez se está implementando la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que se han tomado las medida necesarias para modificar los manuales de procedimientos administrativos para poder definir los momentos contables que cada departamento tiene a su cargo, a su vez se ha comunicado de la información que cada área debe generar en tiempo real para obtener los compromisos y el devengo en el sistema de contabilidad gubernamental que se implementó.

c) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La ley de Presupuesto de Egresos de la Federación 2015
- La ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2015
- La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del ejercicio vigente.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2015.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche vigente
- Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Campeche

d) El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

e) **Postulados básicos.**

- Los Emitidos por el CONAC:
- 1. Sustancia Económica
- 2. Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de la Información Financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

- f) Para efecto de realizar la primera entrega de la Cuenta Pública basada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se armonizo el ejercicio presupuestal 2013, lo que impacto en los estados financieros emitidos, con el nuevo modelo , sobre todo en la parte del Estado de Actividades que reflejo una utilidad contable por el efecto de la adquisición de los activos fijos, que en su momento se había enviado a cuenta de Gastos de Operación específicamente a la cuenta del cap. 5000.

Estados Financieros principales 2013 antes de la LGCC

CONTPAQ I		COBACH2011LGC CON METAS		Hoja: 1	
		Estado de Resultados del 01/Dic/2013 al 31/Dic/2013		Fecha: 18/Feb/2015	
	Periodo	%	Acumulado	%	
Ingresos					
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
PART. APORT. TRANSF., ASIG. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDA					
APORTACION FEDERAL DEL 50%	15,390,464.06	30.39	160,385,438.71	48.93	
APORTACION ESTATAL DEL 50%	35,069,167.95	69.28	161,040,457.95	49.13	
Total PART.	50,479,632.01	99.67	321,406,896.66	98.06	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS					
INGRESOS FINANCIEROS	-4,532.82	-0.01	111,234.51	0.03	
PROPIOS	94,785.00	0.19	5,347,556.00	1.63	
OTROS	75,566.55	0.15	899,175.25	0.27	
Total OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	165,818.73	0.33	6,357,965.76	1.94	
Total INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	50,645,470.74	100.00	327,764,862.42	100.00	
Total Ingresos	50,645,470.74	100.00	327,764,862.42	100.00	
Egresos					
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS					
GASTOS ESTATALES	38,045,511.25	71.17	167,368,423.71	51.07	
GASTOS FEDERALES	36,577,945.30	72.22	160,386,477.42	49.93	
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	72,623,456.64	143.40	327,764,901.13	100.00	
Total Egresos	72,623,456.64	143.40	327,764,901.13	100.00	
Utilidad (o Pérdida)	-21,977,985.90	-43.40	-40.71	9.00	

Estados Financieros de acuerdo a los lineamientos de la CONAC

CLIPapp

* Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 ENERO AL 31/Dic/2013
(en miles de pesos)

Índice	Nombre	Movimientos del Periodo Reportado	Saldo Final del Periodo Reportado	Nota
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	60,645	327,765	
4100	INGRESOS DE GESTION	166	6,358 ERA-01	
4150	Productos de Tipo Corriente	-5	111	
4150	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	-5	111	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Capital	170	6,247	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Capital	170	6,247	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	50,480	321,407 ERA-01	
4210	Participaciones y Aportaciones	50,480	321,407	
4213	Contribuciones	50,480	321,407	
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	66,301	319,801 ERA-03	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	66,301	319,801	
5110	Gastos Personales	50,057	261,257	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,698	126,910	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	78	863	
5113	Remuneraciones Adicionales y Suplementos	12,273	47,004	
5114	Seguridad Social	6,050	37,978	
5115	Otros Prestadores Sociales y Económicos	6,762	14,522	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,197	14,178	
5120	Materiales y Suministros	1,414	8,529	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documento	705	4,322	
5122	Alimentos y Utensilios	157	1,778	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	20	258	
5125	Productos Químicos, Farmacológicos y de Laboratorio	15	62	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	111	1,707	
5127	Vestuario, Bienes, Rendas de Protección y Armas	116	241	
5130	Transportes, Reparaciones y Accesorios Menores	287	322	
5130	Servicios Generales	14,829	69,619	
5131	Servicios Básicos	1,145	9,180	
5132	Servicios de Administración	132	936	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y	846	11,272	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	27	430	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	8,095	16,453	
5139	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	993	4,909	
5137	Servicios de Tránsito y Vías	1070	5,295	
5138	Servicios Odontológicos	3,160	15,817	
5139	Otros Servicios Generales	1	5,227	
5210	RESULTADO DEL EJERCICIO: (AJORRODESAHORRO)	-15,656	7,964	

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

CONTPAQ I		COBACH2011LGC CON METAS		Hoja: 1	
		Posición Financiera, Balance General al 31/Dic/2013		Fecha: 18/Feb/2015	
ACTIVO		PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF..	42,930,535.33	CUENTAS X PAGAR A CORTO ..	31,545,781.89		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO ..	13,440,839.15	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	128,810.13		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	16,519.71				
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	5,317.38	Total PASIVO CIRCULANTE	31,670,592.02		
Total ACTIVO CIRCULANTE	58,393,202.57				
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE			
BIENES INMUEBLES, INFRAEST. Y ..	182,771,154.14	FONDOS Y BIENES DE TERC EN G..	24,490,880.58		
BIENES MUEBLES	126,698,755.41	Total PASIVO NO CIRCULANTE	24,490,880.58		
ACTIVOS INTANGIBLES	5,596,029.99				
ACTIVO DIFERIDO	518,688.07	Total PASIVO	56,161,472.57		
Total ACTIVO NO CIRCULANTE	283,587,117.61				
Total ACTIVO	339,980,320.18				
		SUMA DEL PASIVO			
		CAPITAL			
		HACIENDA PUBLICA / ..			
		HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO..			
		DONACIONES DE CAPITAL			
		ACTUALIZACIONES DE LA HACIEN..			
		Total HACIENDA PUBLICA/PATRIM.			
		HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO..			
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT..			
		Total HACIENDA PUBLICA / PATRI..			
		EXCESO O INSUF EN LA ACT DE ..			
		Total EXCESO O INSUF EN LA AC..			
		Total HACIENDA PUBLICA / PATRI..			
		Utilidad o Pérdida del Ejercicio			
		SUMA DEL CAPITAL			

SUMA I

CLIPapp

* Colegio de Bachilleres del Estado de Campeche
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31/Dic/2013
(en miles de pesos)

Índice	Nombre	Saldo Ejercicio Actual	Nota
1000	ACTIVO	339,987	
1100	ACTIVO CIRCULANTE	58,400	
1110	Efectivo y Equivalentes	42,931	
1112	Depositos Bancarios	128,811	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	13,940	ESF-01
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,441	
1123	Deudores Ovechos por Cobrar a Corto Plazo	13,452	ESF-03
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1	ESF-03
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17	
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y	17	
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	283,587	
1200	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constr. en Proceso	182,771	
1203	Bienes Muebles	126,699	ESF-08
1204	Equipos y Equipo de Transporte	73,670	
1205	Equipos y Equipo de Computación y Periféricos	2,071	
1206	Equipos e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,458	
1207	Vehículos y Equipo de Transporte	9,514	
1208	Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,596	
1209	Activos Intangibles	5,599	ESF-09
1210	Software	5,599	
1211	Activos Diferidos	519	ESF-09
1212	Otros Activos Diferidos	229	
2000	PASIVO	56,161	
2100	PASIVO CIRCULANTE	31,671	
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,546	
2112	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	16,324	ESF-12
2113	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	728	ESF-12
2114	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,865	ESF-12
2115	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	636	ESF-12
2120	Otros Pasivos a Corto Plazo	125	
2130	Otros Pasivos Circulantes	125	ESF-14
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	24,491	
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	24,491	
3000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	283,819	
3100	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	275,104	VHP-01
3120	Contribuciones de Capital	123,083	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	123,083	
3200	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERAL	8,715	VHP-02
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,964	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	750	

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

Aplicación de nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado. - Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado. - Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido. - Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado. - Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido. - Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado. - Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de Enero de 2014, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Colegio: Ingresos, Sueldos, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

En el trimestre de 2015, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en le presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2013 al ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

ENTE PÚBLICO:

No existe reclasificaciones importantes

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Hasta 2014, no se ha reconocido depreciación de los bienes y para el año 2015 en apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se inicia el reconocimiento de la misma.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Tratado en el punto anterior.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante 2015 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Mencionado en el punto anterior.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta por separado en las notas de desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de Presupuesto de Egresos de año a año.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Solo se cuentas con las deudas correspondientes a proveedores, según nota contable anexa.

12. Calificaciones otorgadas

El ente no ha sido objeto de crédito alguno

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Lograr los indicadores de la MIRC anexo

14. Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Firma
Encargado del Despacho de la Dirección Administrativa
M.A. Eulogio Huchin Cahuich



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