

COLEGIO DE BACHILLERES

CUENTA PÚBLICA 2014

COLEGIO DE BACHILLERES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Colegio de Bachilleres manejó durante el año un total de 25 fondos fijos, uno por cada uno de los 20 planteles con los que cuenta y 5 más para las oficinas administrativas. Los montos para cada uno de ellos oscila entre 5,000.00 pesos y 20,000.00 pesos que importan un total mensual de 193,000.00 pesos Se utilizan para los gastos menores que se presenten en dichas unidades. En el mes de diciembre dichos fondos deben reintegrarse en su totalidad a la Caja.

La operación financiera del Colegio se maneja a través de 3 Bancos: Bancomer, Santander y Banamex, contando con una sola cuenta de inversión a corto plazo. El saldo en la cuenta de Efectivo al mes de diciembre se conforma con los siguientes saldos bancarios:

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

		<u>CUENTA No.</u>	<u>IMPORTE</u>
BBVA BANCOMER, S.A.	(TRANSMISIÓN DE NÓMINA)	0156357881	1,192,652
BBVA BANCOMER, S.A.	(INGRESOS)	174573250	198,704
BBVA BANCOMER, S.A.	(LIQUIDACIONES)	0156357814	449,755
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	183491447	226,709
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	1955350424	3,200
BBVA BANCOMER, S.A.	(INVERSION)	196505643	23
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	196455875	5,000
BBVA BANCOMER, S.A.	(NOMINA DE CONTINGENCIA)	196456170	14,488,542
BBVA BANCOMER, S.A.	(COLBACH INVERSIÓN)	2044939859	22,643,479
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	196765475	9,000
SANTANDER SERFÍN, S.A.	(DEPÓSITOS A INVERSIÓN ASEGURADORA HIDALGO)	54500041319	3,362
BANAMEX, S.A.	(INGRESOS CUOTAS DE INSCRIPCION,REINSCRIPCIONES, PAI, ETC.)	2762798	121
BANAMEX, S.A.	(INGRESOS CONAMAT POR CONVENIOS)	234852637	88,306
TOTAL			39,308,853

COLEGIO DE BACHILLERES

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios por Recibir

2. El Colegio no recibe contribuciones. De los montos pendientes de cobrar con antigüedad mayor a un año se encuentra la empresa PAYJL Construcción, por un importe de 51,510.00 pesos, a quien se le asignó de forma directa un contrato de obra, mismo que incumplió, por lo que se le formuló demanda en su contra, la cual fue radicada en el Juzgado Décimo de Distrito en Materia Civil, en el Distrito Federal, asignándole el número de expediente 271/2012. Dicho órgano jurisdiccional emitió sentencia favorable al Colegio, sin embargo, la empresa demandada abandonó su domicilio y hasta la fecha no ha sido posible su localización. El área jurídica de esta entidad señala que el costo beneficio de una investigación privada para la localización de dicha empresa no resulta favorable para este organismo, dado el monto reclamado.

Se tiene el caso también del C. Jorge Pedro de la Garza Nájera, quien adeuda un importe de 18,440.00 pesos. En su oportunidad se formuló denuncia de hechos ante la procuraduría General de la República, quien la radico con el número de Averiguación Previa A.P./PGR/DDF/525-IX/275/209. Dicha autoridad ha continuado con las indagatorias respectivas con la finalidad de deslindar responsabilidades, no obstante no ha sido posible la localización de esta persona, por lo que se realiza su búsqueda a través de la Fiscalía de la PGR en Puebla.

3. El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se encuentra dividida en la subcuenta de Deudores Diversos y de Recursos Destinados a Gasto Directo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 se conforma de la siguiente manera.
-

CUENTA PÚBLICA | 2014

COLEGIO DE BACHILLERES

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

RELACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

CIFRAS DEFINITIVAS

PESOS

	IMPORTE	DEL MES	ANTIGÜEDAD			
			30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
GASTOS A COMPROBAR						
AMADOR LOPEZ ROMULO JAVIER	936		936			
ANAYA CASTAÑEDA ADRIANA	950		950			
ARANA HERNANDEZ VERONIA	138	138				
BAEZ LOPEZ MIGUEL ANGEL	62,244			53,244		9,000
BARRON GARCIA JEANNETTE	35,733		14,902			20,831
BERMUDEZ ROJAS ERIK	4,830	4,830				
CABRERA ROSAS ALBERTO	1,740	1,740				
CANCINO QUINTERO AVRIL VIANEY	950		950			
CARDENAS ALVAREZ MARIA EUGENIA	3,400	3,400				
CARDENAS LUNA PATRICIA SANTA	950		950			
CASTAÑEDA SORIANO EDGAR	63	63				
CID SANCHEZ EVELIA NAGHIELY	220					220
COLIN RODRIGUEZ JAIME	409	409				
CRUZ GÓMEZ FRANCISCO	15,137		2,240		1,787	11,110
CUELLAR GARCES MARCO ANTONIO	33,450		33,450			
DE JESUS ROJAS ANTONNIA	950		950			
DE LA GARZA NAJERA JORGE PEDRO	18,440					18,440
DE LA TORRE HERNANDEZ FRANCISCO	2,985			1,000	0	1,985
ENRIQUEZ CHINAS GUADALUPE	1,740	1,740				
ESCUDERO ARELLANO GONZALO	7,000					7,000
FERNANDEZ RAMIREZ HECTOR NOE	1,960					1,960
GARCIA BARAJAS LAURA BEATRIZ	140,200		139,200	1,000		
GARCIA FERRER FABIOLA	1,960	1,960				
GARCIA MOJICA SALVADOR	46,622		46,622			
GOMEZ SERRANO GUSTAVO	600					600
GOROSTIETA CARBAJAL BENITA MERCEDES	10,166		8,416			1,750
HERNANDEZ DE LA CRUZ GUILLERMO	313	313				
HERNANDEZ OSTIGUIN MARIA YOLANDA	4,582				1,982	2,600
HERNANDEZ HUIZAR MARGARITA	198	198				
IRACHETA ALBARRAN NARCEDALIA	145	145				
JUAREZ SAMPABLO FRANCISCO MISAEI	398					
LOPEZ MELENDEZ EDGAR	153	153				
MARTINEZ ALCARAZ OFELIA	835					835
MARTINEZ DIAZ DIEGO	146	146				
MAYA GARCIA JUAN CARLOS	4,293	4,293				
MENDIZABAL LEDESMA MAGDA LETICIA	950		950			
MENDOZA HERNÁNDEZ ANATOLIO	40,844		9,577			
MONTALVO DIAZ LAURA	2,600			117	4,700	26,450
MONTES VALENCIA ANTONIO	25,000				2,600	25,000
MORALES CALAVERA EVERARDO	81	81				
PACHECO LEYTE ALMA ROSA	950	950				
PANTALEON RAMIREZ HANSEL	1,400					1,400
PEÑA SANCHEZ JOSE RAUL	125,028		122,448		2,580	
PEREZ MEJIA PATRICIA	950		950			
PEREZ ROMERO MARIA DE JESUS	35,700		11,000		4,700	20,000
PERNAS GUARNEROS PATRICIA	3,750					3,750
PINEDA NIETO ISABEL EUGENIA	401	401				

COLEGIO DE BACHILLERES

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS

RELACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

COLEGIO DE BACHILLERES

El saldo de la cuenta de Derechos a Recibir Bienes y Servicios se forma con el saldo de la cuenta de Recursos Destinados a Gasto Directo, correspondiente a las Cuentas por Liquidar Certificadas, autorizadas en diciembre 2014 y pagadas por la Tesorería de la Federación en enero 2015.

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RECURSOS DESTINADOS A GASTO DIRECTO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTE</u>
GASTO DIRECTO SERVICIOS PERSONALES	36,401,789
GASTO DIRECTO MATERIALES Y SUMINISTROS	6,186
GASTO DIRECTO SERVICIOS GENERALES	<u>97,733</u>
TOTAL	<u>36,505,708</u>
Total "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes"	<u><u>50,238,501</u></u>

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)

4. El Colegio de Bachilleres no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
5. La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo se valúa bajo el método de costos promedio, lo cual permite presentar gastos más regulares a través el ejercicio fiscal. Su saldo al 31 de diciembre se forma de la siguiente manera.

COLEGIO DE BACHILLERES	
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS	
RELACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
CIFRAS DEFINITIVAS	
(PESOS)	

MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	2,387,824
MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS	663,882
MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO (DIDÁCTICO)	36,758
MATERIAL DE LIMPIEZA	1,114,198
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	148,109
MATERIALES ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	190,473
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	3,926
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	5,844
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	426,402
VESTUARIO UNIFORMES Y BLANCOS	934,367
PRENDAS DE PROTECCIÓN	1,011,323
HERRAMIENTAS MENORES	298,842
TOTAL	7,221,948

COLEGIO DE BACHILLERES

Inversiones financieras

6. El Colegio no cuenta con Inversiones financieras
7. No hay ningún movimiento en participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Por lo que respecta a los años 2014, 2013 y 2012, el Organismo tomó como base un entorno económico no inflacionario, como lo indica la NIFGG SP Número 04, Reexpresión, es decir cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios anuales anteriores es menos que el 26% (promedio anual de 8%), por lo que ante este entorno no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

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

Los estados financieros por el año 2014 y 2013 se presentan en un entorno económico no inflacionario, en virtud de que la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es la siguiente:

Ejercicio	INPC	Inflación Acumulada
2012	103.5510	3.809
2013	107.2460	3.695
2014	116.059	8.813
Inflación Acumulada		<u>16.317</u>

La inflación correspondiente al ejercicio 2014 es de 4.08%

Para el ejercicio 2014, la norma para el registro contable del activo fijo establece que en ningún caso se podrá registrar una asignación presupuestaria de inversión en los resultados de egresos, ni un gasto corriente en los activos. Así mismo que la adquisición de activos fijos deberá estar respaldada con recursos presupuestarios autorizados en gasto de capital o de inversión.

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

Concepto	Tasa
Edificios	5 %
Mobiliario y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES							
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS							
ANÁLISIS DEL ACTIVO FIJO							
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014							
CIFRAS DEFINITIVAS							
(PESOS)							
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN DE VALORES	VALORES ACTUALIZADOS	DEPRECIACIÓN HISTÓRICA	ACTUALIZACIÓN DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACTUALIZADA	TOTAL
TERRENOS TERRENOS	183,874,224	669,751,970	853,626,194				853,626,194
EDIFICIOS NO EDIFICIOS NO HABITACIONALES	316,973,236	288,763,352	608,441,904				608,441,904
CONSTRUC. E CONSTRUC. EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	1,484,996		1,484,996				1,484,996
MOBILIARIO Y MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	165,808,461	72,610,968	238,419,429	160,481,888	70,523,662	237,922,733	496,696
MOBILIARIO Y MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,480	3,628,929	10,285,409	3,798,178	3,465,394	7,740,329	2,545,080
EQUIPO E INSEQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	24,854,105	22,484,691	47,338,796	16,858,426	21,757,927	39,848,512	7,490,284
EQUIPO DE TIEQUIPO DE TRANSPORTE	3,047,176	11,070	3,058,246	2,444,072	1,139	2,843,583	214,663
MAQUINARIA MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21,896,659	12,243,408	34,140,067	11,794,494	11,647,729	24,730,396	9,409,671
COLECCIONE: COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,493,684	916,985	4,410,669	850,002	892,319	1,860,603	2,550,066
TOTAL	728,089,021	1,070,411,373	1,801,205,710	196,227,060	108,288,170	314,946,156	1,486,259,554

9. Para el presente ejercicio el Colegio se presentaron Activos Diferidos por un saldo de \$ 2'868,029.30 al 31 de diciembre de 2014, conformados de la siguiente manera.

COLEGIO DE BACHILLERES		
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS		
RELACIÓN DE ANTICIPOS A LARGO PLAZO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		
CIFRAS DEFINITIVAS		
(PESOS)		
	IMPORTE	CONCEPTO
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		
ARIZPE SCHLOSSER JORGE	2,500	RENTA
ACCOR SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	30,000	GASOLINA
TOTAL	32,500	

COLEGIO DE BACHILLERES						
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS						
RELACIÓN DE OTROS ACTIVOS DIFERIDOS						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014						
CIFRAS DEFINITIVAS						
(PESOS)						
	ANTIGÜEDAD					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS PARA CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO						
APORTACIONES ISSSTE 2014	2,286,962	2,286,962				
ARIZPE SCHLOSSER JORGE LUIS	548,567	548,567				
	2,835,529	2,835,529				

Total "Activos Diferidos" **2,868,029**

COLEGIO DE BACHILLERES

Estimaciones y Deterioros

10. No existe determinación de ningún tipo de estimación.

11. No existen cuentas de otros activos.

Pasivo

1. El saldo de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre se componen de la siguiente forma.

CUENTA PÚBLICA | 2014

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

	A N T I G U E D A D					
	IMPORTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-270 DIAS	271-330 DIAS	MAS DE 331 DIAS

LIQUIDACIONES 2014

BADILLO HERNANDEZ ALEJANDRO	3,319				3,319	
BALTARAZ MONTOYA MA. REYNA	2,030	2,030				
BERNAL MANCEDA FLORENTINO MARCOS	1,118		1,118			
CALVA CARRASCO SALVADOR	132				132	
CASTILLO HAHN MARTHA EUGENIA	959				959	
CONTRERAS MENDOZA FRANCISCO	1,705				1,705	
CORONA RANGEL CYNTIA	4,936	4,936				
CORONEL VILLEGAS ERASMO	7,590			7,590		
CORTES GOMEZ LUIS GIL	1,903				1,903	
CRUZ GOMEZ MARIO	24,945				24,945	
DE ARO HERNANDEZ ROBERTO	551				551	
DELGADO ARANDA MARISELA	3,115		3,115			
DIAZ SANCHEZ CELESTINO	3,072				3,072	
ENCISO MONROY VERONICA	503	503				
ESPINDOLA GONZALEZ LAURA	336	336				
FOGLIA GONZALEZ MIRNA YAZMIN	5,128	5,128				
FRIAS FLORES ALEJANDRO	12,212		12,212			
GALINDO LANDA ESTHER	738		738			
GARCIA GARCIA MIGUEL ANGEL	6,124				6,124	
GONZALEZ CRUZ ANA GABRIELA	3,792	3,792				
GONZALEZ GARCIA NATALIO	67				67	
GONZALEZ HERNANDEZ NADIA	301				301	
GONZALEZ NIETO EDUARDO	180			180		
GONZALEZ SANCHEZ MIGUEL ANGEL	6,519	6,519				
GUTIERREZ NUÑEZ ERNESTO	403	403				
GUZMAN SANCHEZ HECTOR ARTURO	324	324				
HERAS RAMIREZ ALVARADO	1,202				1,202	
HERNANDEZ BERRONES JETHROO	3,353	3,353				
HERNANDEZ MARTINEZ MARIO	10,533				10,533	
HERNANDEZ PACHECO GUILLERMINA ALICIA	56				56	
HERNANDEZ RAMOS DOLORES ADRIANA	3,731				3,731	
HERRERA MUCIÑO EDUARDO	1,565				1,565	
HIDALGO RUIZ CLAUDIA ADELA	188	188				

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)					
	A N T I G U E D A D				
	IMPORTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-270 DIAS	271-330 DIAS
JIMENEZ CALLEJA ARTURO	64,535				64,535
JIMENEZ ROMERO HORACIO	628				628
LARA MUCIÑO MIGUEL	1,824	1,824			
LOPEZ REYES CARLOS MIGUEL	993		993		
LUCIO GARCIA EDUARDO	405	405			
LULE LEDESMA JUAN CARLOS	10,842	10,842			
LUNA GONZALEZ SYLVIA LETICIA	993				993
MARQUEZ SANCHEZ MARIA ALEJANDRA	4,255				4,255
MARTINEZ CASTILLEJOS ELIZABETH	485			485	
MARTINEZ MORALES JOAQUIN ALEJANDRO	6,497				6,497
MARTINEZ SILVA ALEJANDRA	958				958
MARTINEZ VAZQUEZ CESAR	6,685				6,685
MEDINA GARCIA DANIEL	485		485		
MEJIA ORDOÑEZ FERNANDO JOSE	991	991			
MENDEZ CHAVEZ LUCILA	651			651	
MENDEZ DE LA BRENA ELISA	1,083				1,083
MENDEZ SALAZAR ROSA	34,493	34,493			
MENDOZA JIMENEZ MARICRUZ	498	498			
MOLINA ALVAREZ GABRIELA	7,041	7,041			
MORALES GARAY ANTONIA	25,742	25,742			
NOMINA	254,172	254,172			
OLIN CARRILES MARTHA LETICIA	713	713			
OSORIO CORDOVA MARIA GUADALUPE	47,232	47,232			
PAZ RIVERA TANIA VIRIDIANA	781	781			
PERALES AVILA ALEJANDRO JOSUE	4,055		4,055		
PEREZ RUIZ CUAUHTEMOC TITO	3,127				3,127
RAMIREZ GARCIA ALEJANDRA	287	287			
RIOS BALTAZAR ERICK	2,721				2,721
RODRIGUEZ AGUILAR BLANCA IVONNE	847			847	
RODRIGUEZ ALBA JUANA TERESA	11,926			11,926	
ROMERO VALDEZ SANDRA	647				647
RUBIO GUERRERO MARIA GUADALUPE	930				930
SALCEDO MEZA TANIA	11,465				11,465
SANCHEZ ORTIZ VERONICA JAZMIN	3,401	3,401			
SANCHEZ ROSAS ALEJANDRO JESUS	1,703			1,703	
SANCHEZ SERRALDE BERENICE	773	773			
SANTIAGO LEONEL IVONNE	1,376	1,376			
SANTIAGO ROSLINDO MAURICIO	381	381			
SEPULVEDA CABALLERO SANDRA	2,062				2,062

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

	A N T I G U E D A D					
	IMPORTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-270 DIAS	271-330 DIAS	MAS DE 331 DIAS
SERVIN NAJERA EDUARDO	3,087			3,087		
SOLIS ARIZA IVAN MARTIN	3,200			3,200		
SOTO MOHZO EDUARDO	457		457			
TABAREZ HERNANDEZ ONESIMO	16,176	16,176				
TORRES ESQUIVEL JOSE NATIVIDAD	324	324				
TRAPAGA GUTIERREZ ADRIAN	3,757				3,757	
TRINIDAD MECADO IVAN	84			84		
VAZQUEZ LEAL GERARDO EMILIANO	11,168			11,168		
VELASCO VARGAS MIGUEL	80,350			80,350		
VILLANUEVA ASENJO YOANNA	877	877				
ZARATE CAZARES HUGO ENRIQUE	89		89			
SUBTOTAL	750,882	435,841	23,262	121,271	170,508	

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

	A N T I G Ü E D A D					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS

CUOTAS Y APORTACIONES

CUOTAS

LIQUIDACION CUOTAS ISSSTE	3,246,420	3,216,390				30,030
LIQUIDACION CUOTAS RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ	8,317,074	4,103,130	4,053,691	20,681		139,572
LIQUIDACION CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	90,352	44,915	43,651			1,786
SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE (VIVIENDA)	102					102

APORTACIONES PATRONALES

APORTACIONES ISSSTE	140,803	40,614				100,189
APORTACIONES RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ	3,447,634	1,732,423	1,692,441			22,770
APORTACIONES AHORRO SOLIDARIO	293,644	145,976	141,867			5,801
APORTACIONES FOVISSSTE	4,987,097	2,286,158	2,659,081			41,858
APORTACIONES SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,160,206	1,079,846	1,063,632			16,728

SUBTOTAL	11,029,384	5,285,017	5,557,021			187,346
----------	------------	-----------	-----------	--	--	---------

TOTAL	23,434,214	13,085,293	9,677,625	141,952	170,508	358,836
-------	------------	------------	-----------	---------	---------	---------

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
PESOS

A N T I G Ü E D A D					
IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS

DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES POR PAGAR

ALEF PROGRAMAS EDUCATIVOS, S.A. DE C.V.	248,068	248,068
ASUNTOS INTERNACIONALES MEXIQUEM, S.A. DE C.V.	43,883	43,883
ABELZAM, S.A DE C.V.	4,031	4,031
COMERCIALIZADORA INSTITUCIONAL ZARSA DE MORELOS, S.A. DE C.V.	72,836	72,836
DISTRIBUCIONES MOGU, S.A. DE C.V.	162,737	162,737
DISTRIBUIDORA GREAL, S.A. DE C.V.	149,362	149,362
EDENRED MEXICO, S.A. DE C.V.	49,604	49,604
EDITORIAL DOMZEN	357,885	357,885
EDITORIAL LIMUSA, S.A. DE C.V.	92,629	92,629
EDITORIAL TRILLAS S.A. DE C.V.	65,691	65,691
EDITORIAL ROISA, S.A. DE C.V.	449,204	449,204
FERRETERA GRUCEFE, S.A. DE C.V.	39,811	39,811
GDC DIFUSIÓN CIENTIFICA, S.A. DE C.V.	92,634	92,634
ITURRIAGA SIERRA TERESA	52,896	52,896
J&U SOLUCIONES HOSPITALARIAS, S.A. DE C.V.	713	713
JAXAQUIM, S.A. DE C.V.	1,507	1,507
LIBRERIA GONVILL, S.A. DE C.V.	192,864	192,864
LIBRERIAS BONILLA Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	34,908	34,908
MARTINEZ BARRANCO, S.A. DE C.V.	23,662	23,662
MARTINEZ CASTRO ROBERTO	64,823	64,823
MAVO REPRESENTACIONES INDUSTRIALES, S.A.	25,341	25,341
PROMOTORES RICHMOND MEXICO, S.A. DE C.V.	92,800	92,800
RAMESA, S.A. DE C.V.	291,202	291,202
SERVICIO PANAMERICANO DE PROTECCION, S.A. DE C.V.	51,301	51,301
SISTEMA BIOINFORMA, S.A. DE C.V.	30,738	30,738
SANSIBA, S.A. DE C.V.	94,656	94,656

SUBTOTAL

2,785,787

2,785,787

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
PESOS

		A N T I G Ü E D A D			
IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS

DEUDAS POR CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR

APLICATIONS HOSTING	57,002	57,002
CASTAÑEDA SALGADO MARIA ADELINA	64,316	64,316
EL MUNDO ES TUYO, S.A. DE C.V.	156,104	156,104
GPO.DE LIMPIEZA Y MANTTO. INTEGRAL, S.C.	268,119	268,119
GUADARRAMA SALVADOR ARON	33,640	33,640
HERRERA CRUZ MARIA ESTHER	15,173	15,173
MÁQUINAS, INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA AVANZADAS, S.A DE C.V.	337,250	337,250
ORACLE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	499,118	499,118
ROCHA SALAS Y CIA. S.C.	95,300	95,300
SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN SEGURIDAD PRIVADA (SEPSISA, S.A. DE C.V.)	914,822	914,822
TURCOTT ROSANA VERONICA	212,280	212,280
VETROLUM, S.A. DE C.V.	1,385	1,385

SUBTOTAL **2,654,508** **2,654,508**

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO

ARTICULOS LA FORTALEZA, S.A. DE C.V.	2,378,535	2,378,535
AVETRONIC, S.A. DE C.V.	78,911	78,911
DYNAMINS, S.A. DE C.V.	356,932	356,932
ELLUSION, S.A. DE C.V.	1,448,840	1,448,840
FOTO REIZ, S.A. DE C.V.	70,273	70,273
GRUPO FERRETERIA CALZADA, S.A DE C.V.	53,311	53,311
INOVA EVOLUCION EN MUEBLES, S.A. DE C.V.	85,503	85,503
MORECI, S.A. DE C.V.	6,496	6,496
PRODUCTOS METALICOS STEELE, S.A. DE C.V.	234,419	234,419
PRODUCTOS PARA EL CONSUMO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	2,255	2,255
SUMINISTROS Y EQUIPAMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO SIETE, S.A. DE C.V.	317,345	317,345

SUBTOTAL **5,032,819** **5,032,819**

TOTAL **10,473,114** **10,473,114**

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
PESOS

	A N T I G Ü E D A D					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
ROCHER INGENIERIA, S.A. DE C.V.	749,056	749,056				
J.O.M.CO, S.A. DE C.V.	120,862	120,862				
TOTAL	869,918	869,918				

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES						
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS						
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014						
CIFRAS DEFINITIVAS						
(PESOS)						
	A N T I G Ü E D A D					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
INGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS						
DISPOSICIONES JUDICIALES	1,121,018		54,220		3,802	1,062,996
INSIGNIA LIFE	396					396
METLIFE MEXICO (SEGUROS DE VIDA Y RETIRO)	45,041	40,728	4,313			
METLIFE MEXICO (SEG. SEPARACION IND)	8,466		3,098			5,368
SECRETARIA DE HACIENDA Y CRED. PUB. (5 AL MILLAR)	2,650	2,650				
SECRETARIA DE HACIENDA Y CRED. PUB. (I.S.R.)	29,481,552	29,481,552				
SECRETARIA DE HACIENDA Y CRED. PUB.	84,096	84,096				
S.H.C.P.SUBSIDIO AGUINALDO	7,179,867	7,179,867				
SUBTOTAL	37,923,086	36,788,893	61,631		3,802	1,068,760
SERVICIOS PERSONALES						
METLIFE MEXICO (SEGUROS DE VIDA Y RETIRO)	1,820,595	1,820,595				
METLIFE MEXICO (SEG. SEPARACION IND.)	7,866		3,098			4,768
SUBTOTAL	1,828,461	1,820,595	3,098			4,768
SERVICIOS GENERALES						
TESORERÍA DEL D.F. (IMPUESTO SOBRE NÓMINA)	4,532,907	4,532,907				
TESORERIA DEL EDO MEX. (IMPUESTO SOBRE NOMINA)	939,301	939,301				
SUBTOTAL	5,472,208	5,472,208				
TOTAL	45,223,755	44,081,696	64,729		3,802	1,073,528

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)						
INGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS	A N T I G Ü E D A D					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	13,025					13,025
BANAMEX (LINEA)	118					118
BANCOMER (LINEA)	1,567	1,567				
CALDERON BRISEÑO PERSIVAL ADRIAN	1,000					1,000
COYOLI PEREZ YATZIBET	750	750				
GARCES BAÑUELOS DULCE MARIA ASTRID	1,300		1,300			
GONZALEZ ROBLES SUSANA GUADALUPE	360	360				
HENANDEZ GOMEZ ANDREI	4,000			4,000		
IMPUESTO DEL REMANENTE DISTRIBUIBLE	42,390,842					42,390,842
MORALES SALAS CUITLAHUAC	6,830			6,830		
ROBLEDO LESCAS JOSE MANUEL	750	750				
REGALIAS	246,067					246,067
SOLANO ZACATENCO ROSA ERIKA	2,000					2,000
TESORERIA DE LA FEDERACION	125,776	25,036		100,740		
TOTAL	42,794,385	28,463	1,300	111,570		42,653,052

Total "Cuentas por Pagar a Corto Plazo" **122,795,386**

- No hay recurso localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo
- El importe de los pasivos diferidos y otros, se presenta de la siguiente forma.

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES RELACIÓN DE OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)						
	A N T I G Ü E D A D					
	IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS PARA CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO						
APORTACIONES ISSSTE 2014	2,286,962	2,286,962				
ARIZPE SCHOLOSSER JORGE LUIS	548,567	548,567				
	2,835,529	2,835,529				

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Ingresos de Gestión

- El Colegio de Bachilleres no presenta ingresos en los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, solo por concepto de transferencias al resto del Sector Público. Este fue el primer ejercicio fiscal en que se realizó primordialmente, a través de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS				
<u>I N G R E S O S</u>	SUB-CTAS.	CONCEPTOS	SUB-CTAS.	CONCEPTOS
	DEL MES	DEL MES	ACUMULADAS	ACUMULADOS

SUBSIDIO FEDERAL		291,440,823		1,639,766,205
-------------------------	--	--------------------	--	----------------------

TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	<u>291,440,823</u>		<u>1,639,766,205</u>	
--	--------------------	--	----------------------	--

CAPÍTULO 1000	287,462,757		1,560,228,611	
---------------	-------------	--	---------------	--

CAPÍTULO 2000	2,400,048		19,206,454	
---------------	-----------	--	------------	--

CAPÍTULO 3000	1,578,018		60,331,140	
---------------	-----------	--	------------	--

2. En el siguiente cuadro, se muestra en forma agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos.

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
<u>I N G R E S O S</u>	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS		298,793		31,256,823
CUOTAS DE INSCRIPCIÓN	10,350		11,955,673	
EXÁMENES DE RECUPERACIÓN Y EVALUAC. SEA	52,709		2,975,654	
REVALIDACIÓN DE ESTUDIOS	34,496		577,859	
CERTIFICADOS DE ESTUDIOS	76,495		627,087	
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	36,013		694,479	
CREDENCIALES	112,934		5,199,116	
VENTA DE MATERIALES DIDÁCTICOS	4,460		293,341	
PROGRAMA DE ACREDITACION	(25,578)		8,908,415	
CURSO DE LABORATORIO	560		25,200	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		891,538		39,006,356
REPRODUCCIÓN DE DOCUMENTOS	15,016		218,751	
RECUPERACION DE ACTIVO FIJO			3,240	
OTROS PRODUCTOS Y DERECHOS	(1,727,170)		10,451,229	
USO DEL EQUIPO EN FORMA PARA EL TRABAJO	9,920		7,599,120	
CONVENIOS	2,593,772		20,734,017	
TOTAL INGRESOS		292,631,154		1,710,029,384

Gastos y Otras Pérdidas

1. El gasto de funcionamiento que presenta la mayor relevancia es el de servicio personales, que representa el 88.75% del total de los gasto del Colegio, y se conforma de la siguiente manera:

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
SERVICIOS PERSONALES	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE		53,608,295		626,506,834
SUELDOS	53,608,295		626,506,834	
REMUNERACIONES DE CARÁCTER TRANSITORIO		213,069		1,895,314
HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDOS	213,069		1,895,314	
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES		44,913,852		394,100,970
PRIMA QUINQUENAL	13,770		163,769	
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	16,547,322		191,794,105	
GRATIFICACIÓN ART. 162 L.F.T. ANTIGÜEDAD	258,360		6,937,307	
PRIMA DE VACACIONES	18,517,569		54,963,793	
SUBSIDIO PRIMA VACACIONAL	4,886,126		11,188,766	
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	1,077,805		94,943,788	
SUBSIDIO GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	2,293,744		20,661,673	
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO (HONORARIOS)			208,262	
SUBSIDIO GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO (HONORARIOS)			49,871	
LABORES INSALUBRES	188,081		2,134,245	
AYUDA PARA MATERIAL DIDACTICO	1,131,075		11,055,391	
PAGOS POR CONCEPTO DE SEGURIDAD SOCIAL		10,075,162		155,457,105
APORTACION AL ISSSTE	2,747,378		60,240,185	
APORTACION AL SEG. RETIRO CESANTIA Y VEJEZ	1,656,770		19,998,709	
APORTACION AL FOVISSSTE	2,313,365		31,078,669	
APORTACION AL SISTEMA DE AHORRO	1,063,683		12,596,844	
DEPOSITO PARA EL AHORRO SOLIDARIO	145,975		1,583,765	
CUOTA SEGURO DE VIDA GA-2127	321		3,846	
CUOTA SEGURO INSTITUCIONAL PB-1175	693,012		10,268,039	
SEGURO DE GASTOS MÉDICOS MAYORES	(56,636)		1,586,927	
SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUALIZADO	384,032		4,572,972	
SEGURO DE RETIRO GR-0543	1,127,262		13,527,149	

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
SERVICIOS PERSONALES	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
PAGO POR OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		121,368,716		327,142,279
INDEMNIZACION POR DESPIDO			1,904,145	
GRATIFICACIÓN POR JUBILACIÓN	1,060,676		34,241,612	
GRATIFICACIÓN POR RENUNCIA	55,736		2,598,448	
GUARDERÍA	246,072		2,974,503	
DESPENSA	5,907,404		56,939,373	
CANASTILLA	4,800		59,200	
ANTEOJOS	2,761,769		27,791,291	
INCENTIVO POR TITULACIÓN	10,710		76,755	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 10 AÑOS	507,330		5,640,589	
DÍAS ECONÓMICOS REMUNERADOS	11,737,974		11,843,185	
ESTÍMULO POR PUNTUALIDAD	20,444,719		20,465,823	
AJUSTE AL CALENDARIO	13,315,279		13,386,871	
APARATOS ORTOPÉDICOS	169,420		2,158,601	
GRATIFICACION 20 AÑOS DE SERVICIO	320,654		5,014,703	
DÍAS DE DESCANSO OBLIGATORIO	23		6,719,157	
EFICIENCIA EN EL TRABAJO	1,083,993		12,888,636	
COMPENSACION POR ACTUACION Y PRODUCTIVIDAD	585,385		6,914,007	
REMUNERACIONES ESPECIALES O.T.	1,392,540		12,669,730	
GRATIFICACIÓN 25 AÑOS DE SERVICIO	158,306		4,229,075	
GRATIFICACIÓN 30 AÑOS DE SERVICIO	248,267		3,487,020	
PAGO DE MARCHA	129,118		2,382,045	
OTRAS PRESTACIONES C.C.T.	191,732		632,871	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 25 AÑOS	128,712		1,417,726	
VALES DE LIBROS			2,026,080	
GUARDERÍA ISSSTE			1,201,004	
PAGO POR INVALIDEZ			251,493	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 30 AÑOS	25,917		244,667	
COMPENSACIÓN GARANTIZADA	2,381,096		28,415,555	
OTRAS PRESTACIONES			66,362	
VALES DE DESPENSA	34,940,064		34,940,064	
ASIGNACION FIN DE AÑO PERSONAL DOCENTE	23,561,020		23,561,688	
ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS		4,199,401		46,654,666
EXÁMENES ESPECIALES	809		1,574,077	
ESTÍMULO A LA PRODUCTIVIDAD ADMINISTRATIVA	697,077		5,234,200	
ESTÍMULO A LA PRODUCTIVIDAD DOCENTE	295,819		3,518,967	
ESTÍMULO A LA CALIDAD DEL DESEMPEÑO ACADÉMICO	3,205,696		36,327,422	
TOTAL		234,378,495		1,551,757,168

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

1. 2. El siguiente cuadro muestra de manera agrupada las modificaciones al patrimonio, por tipo, naturaleza y monto

COLEGIO DE BACHILLERES									
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS									
ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014									
CIFRAS DEFINITIVAS									
(PESOS)									
	RESERVAS DEL PATRIMONIO								T O T A L
	INVERSION			APORTACIONES					
	APORTACIONES	INVERSIÓN	INGRESOS	APORTACIONES	GOBIERNO				
	GOBIERNO	INGRESOS	PROPIOS	GOBIERNO	FEDERAL	SUPERÁVIT	RESULTADO	RESULTADO	
	FEDERAL	PROPIOS	EJERCIDO	FEDERAL	EJERCIDO	POR	ACUM. EJERC.	DEL	
AÑOS ANTERIORES	AÑO EN CURSO	AÑO EN CURSO	AÑO EN CURSO	AÑO EN CURSO	AÑO EN CURSO	REVALUACIÓN	ANTERIORES	EJERCICIO	
PATRIMONIO INICIAL DEL EJERCICIO	838,015,487	5,037,679	12,732	9,784,994	14,048,888	642,273,630	-485,439,038	-29,947,678	993,786,694
TRASPASO SUBSIDIO FEDERAL DE INVERSION 2013	23,719,380			-11,095	-23,708,287				0
TRASPASO EJERCIDO SUBSIDIO FEDERAL DE INVERSION 2013				-9,659,399	9,659,399				0
TRASPASO INVERSION CON INGRESOS PROPIOS 2013	5,050,411	-50,411	-5,000,000						0
TRASPASO EJERCIDO CON INGRESOS PROPIOS 2013		-4,987,268	4,987,268						0
DONACIONES	1,112,738								1,112,738
ALTAS, BAJAS Y RECLASIFICACIONES	-10,397,227					503,366,532			492,969,305
ADQUISICIONES		9,638,887							9,638,887
TRASPASO RESULTADO DEL EJERCICIO 2013							-29,947,678	29,947,678	0
TRASPASO RESULTADO DEL EJERCICIO 2013							-187,980		-187,980
OBRA PUBLICA		1,484,996							1,484,996
INGRESOS PROPIOS 2014	114,500			-114,500					
RESULTADO DEL EJERCICIO								-38,525,710	-38,525,710
TOTALES	857,615,288	11,123,883	0	0	0	1,145,640,162	-515,574,696	-38,525,710	1,460,278,927

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

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:

Efectivo en Bancos-Tesorería	39,308,853	97,243,694
Total de Efectivo y Equivalentes	39,308,853	97,243,694

2. A continuación se detallan la forma en que se llevaron a cabo las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, con los importes correspondientes
-

CUENTA PÚBLICA | 2014

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SEGUIMIENTO DE INVERSIÓN FÍSICA 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

5000 BIENES MUEBLES										
ACUMULADO A	PRESUPUESTO AUTORIZADO		INGRESOS COBRADOS		INGRESOS DEVENGADOS NO COBRADOS					
	R E C U R S O S									
	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES 2014	PROPIOS 2014	FISCALES 2014	PROPIOS 2014
DICIEMBRE -2013										
ENERO										
FEBRERO										
MARZO										
ABRIL										
MAYO										
JUNIO		3,000,000								
JULIO		3,000,000								
		3,000,000		6,000,000						
AGOSTO		6,000,000		6,000,000						
		4,000,000		4,000,000						
SEPTIEMBRE		10,000,000		10,000,000						
OCTUBRE										
NOVIEMBRE										
DICIEMBRE								9,638,887		5,032,819
TOTAL		10,000,000		10,000,000				9,638,887		5,032,819

COLEGIO DE BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SEGUIMIENTO DE INVERSIÓN FÍSICA 2014
CIFRAS DEFINITIVAS
(PESOS)

ACUMULADO A	6000 OBRA PÚBLICA						
	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	INGRESOS COBRADOS	INGRESOS COBRADOS	INGRESOS DEVENGADOS NO COBRADOS	INVERSIÓN EJERCIDA	DEVENGADO NO PAGADO
	R E C U R S O S						
	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS 2014	PROPIOS 2014
DICIEMBRE 2013							
ENERO							
FEBRERO							
MARZO							
ABRIL							
MAYO							
JUNIO							
JULIO							
AGOSTO							
SEPTIEMBRE							
OCTUBRE							
NOVIEMBRE							
DICIEMBRE		1,500,000		1,123,883		1,484,996	869,918
TOTAL		1,500,000		1,123,883		1,484,996	869,918

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación y la Cuenta de Ahorro Desahorro antes de rubros Extraordinarios.

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO, ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS 2014-2013			
		2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	38,525,710.00	- 29,947,678.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo			
Depreciación		23,011,527.00	35,126,920.00
Amortización			
Incrementos en las provisiones		16,600,115.00	- 23,589,498.00
Capitulo 1000		1,828,461.00	- 18,933,692.00
Capitulo 2000		6,644,938.00	- 4,927,742.00
Capitulo 3000		8,126,716.00	271,936.00
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
incremento en cuentas por cobrar		49,145,924.00	
Partidas extraordinarias			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		48,059,992.00	18,410,256.00

COLEGIO DE BACHILLERES

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

COLEGIO DE BACHILLERES
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,705,207,903.00
------------------------------------	--	---------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 17,423,813.00
Incremento por variacion de inventarios	\$ -	
Disminucion del excesos de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminucion del excesos de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 17,423,813.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 12,602,332.00
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 12,602,332.00	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 1,710,029,384.00
--	--	---------------------

CUENTA PÚBLICA | 2014

COLEGIO DE BACHILLERES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,740,911,782.00
--	--	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 45,195,144.00
Material de consumo	\$ 23,429,281.00	
Mobiliario y equipo de administracion	\$ 8,871,540.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 222,631.00	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 544,716.00	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ 1,462,088.00	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compro de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales no contables	\$ 10,664,888.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 52,838,456.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y armozaciones	\$ 23,011,527.00	
Provisiones	\$ -	
Disminucion de inventarios	\$ 29,745,812.00	\$ 6,316,531.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros gastos no presupuestales	\$ 81,117.00	

4. Ingresos de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 1,748,555,094.00
--	--	---------------------

COLEGIO DE BACHILLERES

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El saldo al 31 de diciembre de 2014 de las cuentas de orden se forma de la siguiente manera:

COLEGIO DE BACHILLERES	
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS	
RELACIÓN DE CUENTAS DE ORDEN	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	
CIFRAS DEFINITIVAS	
(PESOS)	

CONCEPTO	IMPORTE
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	213,929,759
EXISTENCIA EN TIENDAS ESCOLARES	2,883,105
EXISTENCIA DE MATERIALDE CONSUMO EN PLANTELES	14,189,388
PRIMAS DE ANTIGÜEDAD ARTÍCULO 162	151,839,897
OTRAS CONTINGENCIAS POR RECIBIR	8,989,587
TOTAL	391,831,736

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

En 2014, México registró un crecimiento limitado en términos de crecimiento, a pesar de las reformas estructurales. Durante ese año, el Producto Interno Bruto de México aumentó 2.1% a tasa anual real, que si bien representó un mayor crecimiento en relación al 2013, aún está lejos de las variaciones mostradas después de la reciente crisis económica y financiera, de acuerdo con datos del INEGI.

La economía mexicana registró cierta mejoría en el transcurso del año pasado, comparada con el comportamiento del 2013, pero su dinamismo es lento, ya que a pesar del impulso de la demanda externa por la manufactura, el entorno internacional se ha tornado incierto, además de que la recuperación del gasto interno todavía es débil.

El incremento de la actividad económica de México en el 2014 derivó de la tendencia ascendente que dibujaron los sectores que más aportaron a la producción nacional: industrias manufactureras; comercio minorista y mayorista; servicios inmobiliarios y de alquiler de bienes muebles e intangibles, y construcción.

Aunque los rubros de importancia que trazaron una trayectoria descendente fueron minería y transportes, correos y almacenamiento.

El mercado anticipa que las tasas de interés en Estados Unidos van a subir y eso significa que también los costos financieros del gobierno mexicano tendrán que aumentar.

La economía en el ámbito internacional comienza a complicarse, lo que podría inhibir el desempeño de la actividad productiva mexicana.

La producción manufacturera de Estados Unidos sigue mejorando, lo que representa un incentivo para que la actividad productiva mexicana se fortalezca.

Sin embargo, es necesario considerar que dicho impulso se concentra en sectores específicos que tienen una participación importante en la actividad industrial, y esto es insuficiente para lograr que el ritmo de crecimiento económico se acelere en el corto plazo.

El mercado petrolero es un factor que podría tener una incidencia negativa en el desempeño de la economía y de continuar la baja de los precios internacionales del energético, los ingresos públicos podrían verse afectados a pesar de las coberturas contratadas por la Secretaría de Hacienda.

El mercado petrolero se puede convertir en un problema mayor si los precios del crudo se mantienen bajos, ya que esto haría menos atractivo cualquier proyecto

COLEGIO DE BACHILLERES

de extracción, limitando el beneficio que se espera de la reforma energética e inhibiendo el fortalecimiento de las finanzas del país.

Lo anterior, es una de las razones de los ajustes a la baja de los pronósticos de crecimiento para 2015, de 3.5% a 2.8%.

La actividad interna de México permanece sin señales de un rápido resurgimiento y aunque el mercado de trabajo formal mejoró, las contrataciones se hacen con salarios bajos, lo que inhibe un mayor dinamismo del consumo de las familias. La necesidad de empleo es considerable y consistente con un bajo ritmo de crecimiento de la economía.

La población desocupada y la subocupada suma casi siete millones de personas, aunada a los aproximadamente 14 millones ocupados en el sector informal.

Si bien los efectos de la reforma fiscal sobre la inflación ya se disiparon, el consumo y la inversión siguen deprimidos aún reaccionando a esta reforma. Asimismo, existe un subejercicio en el gasto del gobierno.

En lo que respecta a la inversión privada, ésta no registró cambios sustanciales, reflejando la lenta adaptación a los cambios fiscales.

El retraso en la aprobación de las leyes secundarias de las reformas energética y de telecomunicaciones aplazó la entrada de inversiones productivas, es decir, de Inversión Extranjera Directa y por ende de un mayor crecimiento económico.

En cuanto al gasto público, aún faltan licitaciones importantes por lanzar y su instrumentación tardará varios meses. Por lo que su impacto comenzará a observarse a principios del 2015.

Los siguientes son considerados como logros económicos en el año que nos ocupa.

Energía

La aprobación de la Reforma Energética y la apertura de la iniciativa privada al sector petrolero, es considerado el principal logro de los primeros dos años de gobierno del presidente Enrique Peña Nieto.

Del mismo modo, el anuncio de inversiones millonarias por parte de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), para incursionar en el mercado de gas natural, es un avance adicional, ya que estas acciones no requerían de los cambios constitucionales.

Comunicaciones

Luego de dos años de trabajo para modificar el marco legal de las telecomunicaciones y la radiodifusión, México cuenta con una revolución institucional y, sobre todo, con “una nueva fórmula de desarrollo social, económico y de acceso al conocimiento”, con algunos efectos inmediatos, según la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT).

El reto es revertir el grave rezago que presenta nuestro país, ya que 89 por ciento de 117 millones de mexicanos aún no cuentan con servicio de internet; pero entre los efectos inmediatos se pueden incluir importantes avances en materia de conectividad mediante el programa México Conectado, dijo Gerardo Ruiz Esparza, secretario de Comunicaciones y Transportes.

Banca de fomento

Con un crecimiento de 17.8% en los créditos otorgados por la banca de desarrollo, a junio de 2014, y un saldo de 547 mil 600 millones de pesos, la banca ha adquirido un papel cada vez más relevante en la administración del presidente Enrique Peña Nieto y ha sido uno de los principales frutos del paquete de reformas aprobado, en el que se incluye la Financiera.

Turismo

El sector turístico del país ha alcanzado una escala récord por el avance que ha tenido el turismo internacional tras la implementación de diversas estrategias implementadas por el gobierno federal y el alza de viajeros a escala global.

En el primer semestre, el país logró un crecimiento histórico de 17.6% en la derrama de divisas al acumular 8.4 mil millones de dólares y un volumen de turistas de 14.2 millones, 19.5% más a tasa anual.

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

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

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

Planteles del Colegio

Hasta 2014 el Colegio cuenta con 20 planteles educativos; 17 ubicados en el Distrito Federal y 3 en el Estado de México en los que se imparte educación gratuita. Cuenta también con el sistema de enseñanza abierta, ha extendido su cobertura a empresas, dependencias públicas y organizaciones sociales en el Distrito Federal, en diversas ciudades del interior del país y en Estados Unidos, mediante el establecimiento, por convenio, de centros de evaluación autorizados.

Su población es de 95,224 estudiantes escolarizados y 11,000 de no escolarizada, aproximadamente.

Entorno fiscal

El Colegio, por su naturaleza y actividades que desarrolla, no es sujeto de Impuesto Sobre Renta (ISR), ni del Impuesto al Valor Agregado (IVA), con excepción de las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, en materia de ISR y de IVA.

COLEGIO DE BACHILLERES

Marco laboral

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

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

Supervisión

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

5. Base de Preparación de los Estado Financieros

Las operaciones se registran y la información financiera se prepara y presenta, de conformidad con las disposiciones del Sistema de Contabilidad Gubernamental 2014, particularmente con las disposiciones para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP); del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública (UCGIGP) y en particular con las disposiciones de la Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), cuyas disposiciones, en los casos que se indican en el punto 6, no coinciden con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF).

En el ejercicio 2014 se trabajó con Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, como área rectora Federal en materia de contabilidad gubernamental, publicó en su página de internet, vigente a partir del 1 de enero de 2014.

La forma de llevar la contabilidad es a través de hojas de cálculo vinculadas entre sí. Se inicia el proceso al elaborar los registros contables en pólizas de diario, egresos e ingresos. Por medio de una red interna esta información se transfiere a un archivo con acceso a una sola persona, quien la opera para obtener el libro diario, mayor y las cuentas colectivas. Los Estados Financieros y sus anexos son trabajados por el personal en base a la información obtenida en la contabilidad. Este proceso se lleva a cabo con cortes mensuales.

Por otra parte, también se están registrando las operaciones económicas financieras de la entidad, a través del Sistema Integrado Financiero (SIF) a través de los siguientes módulos: Control del Presupuesto, Adquisiciones, Inventarios, Cuentas por pagar, Tesorería, Bancos, Gastos a Empleados y Contabilidad.

El procedimiento que se está llevando a cabo para operar el SIF, es el siguiente:

- Se capturó el presupuesto original, las modificaciones y adecuaciones al mismo en el módulo de Control de Presupuesto, en el mes correspondiente, lo cual permitió el registro de movimientos financieros a través de los demás módulos.
- El Departamento de compras carga las solicitudes de compra, en base a los contratos realizados para crear los compromisos de cada mes.
- En el módulo de inventarios se llevan a cabo las requisiciones de material de consumo y se dan las salidas de mercancía del almacén.
- El momento contable presupuestal del egreso devengado, así como el control de proveedores, se lleva en el módulo de Cuentas por Pagar con la captura de facturas y el envío a pago de dichos documentos.
- El gasto ejercido y el pagado se llevan en los módulos de Tesorería y Bancos cuando se toma la información para pago del módulo de cuentas por pagar y con la captura de pagos manuales que son capturados de las pólizas de egresos correspondientes.
- En el módulo de bancos se lleva también, el registro de los ingresos con la captura de las pólizas de ingresos.
- El módulo de gastos a empleados permite llevar un control de los deudores por gastos a comprobar, realizando las afectaciones contables y presupuestales correspondientes.
- En el módulo de contabilidad se llevan a cabo provisiones, movimientos al activo fijo y obra pública, afectaciones al patrimonio y cuentas de orden, así como reclasificaciones, realizando las correspondientes afectaciones presupuestales. En este módulo se crean todas las pólizas provenientes de la operación del SIF. Permite obtener reportes de Balanzas, resultados y consultas de cuentas y pólizas.

Esta operación se realiza con corte mensuales, en donde una vez que se ha capturado y revisado toda la información correspondiente contra la contabilidad en Excel, se procede a cerrar auxiliares y posteriormente el módulo de contabilidad, para poder empezar a captar la operación del mes siguiente.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables son:

a. Registro de operaciones

Los registros contables se llevan sobre bases acumulativas. El registro de operaciones del Colegio se realiza sobre la base de los recursos efectivamente recibidos y se reconoce como una cuenta por cobrar la parte del subsidio del Gobierno Federal autorizada y no recibida al cierre del ejercicio. Los ingresos

COLEGIO DE BACHILLERES

propios por inscripciones, exámenes y otros conceptos, se reconocen cuando se cobran. Las obligaciones se reconocen una vez que se obtienen los bienes y se reciben los servicios.

b. Reconocimiento de los efectos de inflación

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

Por lo que respecta a los años 2014, 2013 y 2012, el Organismo tomó como base un entorno económico no inflacionario, como lo indica la NIFGG SP Número 04, Reexpresión, es decir cuando la inflación acumulada de los tres últimos ejercicios anuales anteriores es menos que el 26% (promedio anual de 8%), por lo que ante este entorno no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

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

Para el ejercicio 2014, la norma para el registro contable del activo fijo establece que en ningún caso se podrá registrar una asignación presupuestaria de inversión en los resultados de egresos, ni un gasto corriente en los activos. Así mismo que la adquisición de activos fijos deberá estar respaldada con recursos presupuestarios autorizados en gasto de capital o de inversión.

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

Concepto		Tasa
Edificios		5 %
Mobiliario	y	10%
equipo		
Equipo	de	25%
transporte		
Equipo	de	30%
cómputo		

c. Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

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

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

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el resultado del año es desfavorable, por lo que no hay reconocimiento de las obligaciones laborales que se acumulan por el transcurso del tiempo en que los trabajadores van adquiriendo derechos laborales a más de un año. Las primas de antigüedad se reconocen como egresos en el ejercicio en el que se pagan.

d. Subsidio del Gobierno Federal para operación

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

PRINCIPALES DIFERENCIAS CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

- Los estados financieros se preparan de conformidad con la Normatividad Gubernamental mencionada en la nota 5, la cual difiere en los casos que a continuación se señalan con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de la Normas de Información Financiera (CINIF)

- ◆ Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

En el caso de la prima de antigüedad, el registro de las obligaciones laborales se realiza hasta su liquidación y no sobre la base de su reconocimiento acumulado por el transcurso de los años. El monto cuantificado del pasivo por concepto de prima de antigüedad correspondiente al personal al 31 de diciembre de 2014 es de 151,839,897.34 pesos.

- ◆ Activo fijo

Se capitalizan como activo fijo, gastos de mantenimiento, conservación y reparación de inmuebles, con el objeto de mantener los bienes en condiciones de operación, cuando su asignación presupuestaria sea para inversión. Se tiene pendiente gestionar la regularización de los predios del Plantel 12 “Netzahualcóyotl” y el Plantel 19 “Ecatepec” ya que se encuentran en trámite de ratificación las actas de cabildos ante el Congreso Estatal. En lo que respecta al Plantel 8, se encuentra en trámite su regularización ante las autoridades del Distrito Federal para aclarar que la propiedad se encuentra a favor

COLEGIO DE BACHILLERES

de la entidad.

- ♦ Reconocimiento de los efectos de inflación

Las cifras de los estados financieros han sido determinadas sin reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, conforme al Boletín B-10 de las Normas de Información, en la totalidad de los componentes del patrimonio y en el efecto por posición monetaria, tampoco se presentan los estados financieros a pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2014.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiarlo

No se realizan operaciones con ninguna moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de depreciación se indican en el punto 6. En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de los activos fijos de la entidad durante el presente ejercicio.

CUENTA PÚBLICA | 2014

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ESTADO DE MODIFICACIONES AL ACTIVO FIJO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)								
	SALDO 31- DIC-2013	ADQUISICIONES	OTROS	DONACIONES	ALTAS, BAJAS RECLASIF.	REVALUACION	DEPRECIACIÓN	SALDO 31-DICIEMBRE-2014
TERRENOS	738,451,478					115,174,716		853,626,194
TERRENOS	183,874,224							183,874,224
REEXPRESIÓN DE TERRENOS	554,577,254					115,174,716		669,751,970
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	238,403,980				-2,705,317	-320,611,095	693,354,336	608,441,904
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	319,678,553				-2,705,317			316,973,236
REEXPRESIÓN DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	612,079,763					-320,611,095		291,468,668
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEPRECIACION 2014							15,448,576	15,448,576
DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-693,354,336						677,905,760	-15,448,576
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS			1,484,996					1,484,996
EDIFICIOS NO HABITACIONALES EN PROCESO			1,484,996					1,484,996
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,547,526	7,484,632		544,624	-7,030,879		-4,049,207	496,696
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,856,551	3,823,341		57,072	-148,304			12,590,660
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	27,417,525	3,426,541			-384,612			30,459,454
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	109,895,952			296,322	-5,889,907			104,302,367
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	18,640,056	232,750		191,230	-608,056			18,455,980
REEXPRESIÓN MOB. Y EQ. ADMON.	72,610,968							72,610,968
DEP ACUM DE MOB Y EQ ADMON	-233,873,526						-4,049,207	-237,922,733
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,194,741	80,366			-253,270		-476,757	2,545,080
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,355,142	80,366			-202,462			5,233,046
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,470,882				-50,808			1,420,074
OTRO MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,360							3,360
REEXPRESIÓN MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,628,929							3,628,929
DEP. ACUM. DE MOB. EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-7,263,572						-476,757	-7,740,329
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,743,328				-20,885		-1,232,159	7,490,284
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	299,844				-7,469			292,375
LABORATORIO DE FÍSICA	11,633,495				-11,136			11,622,359
LABORATORIO DE QUÍMICA	3,979,976				-8,788			3,971,188
LABORATORIO DE BIOLOGÍA	8,155,956				54,005			8,209,961
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	805,719				-47,497			758,222
REXPRESIÓN EQ. E INSTRUMENTAL MED. Y LABORATORIO	22,484,691							22,484,691
DEP. ACUM. DE EQ. E INST MED. Y LABORATORIO	-38,616,353						-1,232,159	-39,848,512
EQUIPO DE TRANSPORTE	613,035						-398,372	214,663
VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRE DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIVOS	2,769,107							2,769,107
CARROCERÍA Y REMOLQUES	278,069							278,069
REEXPRESIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	11,070							11,070
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQ. DE TRANSPORTE	-2,445,211						-398,372	-2,843,583
MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	8,390,664	2,073,889		558,614	-325,323		-1,288,173	9,409,671
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,605,547	1,798,647			-43,677			4,360,517
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	6,829,294	174,896		3,038	-78,557			6,928,671
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES. ELÉCTRICOS	8,223,912	20,497		377,460	-172,599			8,449,270
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA HERRAMIENTAS	1,076,686			12,020	-19,139			1,069,567
OTROS EQUIPOS	854,040	79,849		166,096	-11,351			1,088,634
REEXPRESIÓN MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	12,243,408							12,243,408
DEP. ACUM DE MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-23,442,223						-1,288,173	-24,730,396
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2,720,402			9,500	-61,554		-118,282	2,550,066
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	3,386,633			9,500	-61,554			3,334,579
LIBROS DE BIBLIOTECA	159,105							159,105
REEXPRESIÓN DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	916,985							916,985
DEP. ACUM DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	-1,742,321						-118,282	-1,860,603
TOTAL	1,004,065,154	9,638,887	1,484,996	1,112,738	-10,397,227	-205,436,379	685,791,386	1,486,259,554

El movimiento más significativo presentado en este rubro, corresponde a la revaluación que el INDABIN realizó con fecha 18 de diciembre de 2014, a todos los edificios de nuestro patrimonio, resultando una baja generalizada en el valor de los mismos. Esto llevó a realizar los registros que permitieran reflejar en libros el valor del avalúo de acuerdo a la Norma Específica de Información Financiera (NEIFG) 003- Bienes Nacionales y al Boletín C-15 Que indica lo siguiente, “cuando se registre la reversión de una pérdida en el valor de activos de larga duración en uso, el valor neto en libros resultante debe

COLEGIO DE BACHILLERES

El movimiento más significativo presentado en este rubro, corresponde a la revaluación que el INDABIN realizó con fecha 18 de diciembre de 2014, a todos los edificios de nuestro patrimonio, resultando una baja generalizada en el valor de los mismos. Esto llevó a realizar los registros que permitieran reflejar en libros el valor del avalúo de acuerdo a la Norma Específica de Información Financiera (NEIFG) 003- Bienes Nacionales y al Boletín C-15 Que indica lo siguiente, “cuando se registre la reversión de una pérdida en el valor de activos de larga duración en uso, el valor neto en libros resultante debe ser la nueva base para el cálculo de la depreciación o amortización aplicable en su vida útil remanente.

Por esta razón, se canceló toda la depreciación acumulada, la reexpresión y la reexpresión de la depreciación que correspondía a dichos bienes, movimientos por los cuales se afectó también la cuenta de revalúo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de Recaudación

El Colegio de Bachilleres no es un ente recaudador. Al cierre del ejercicio fiscal 2014 se recibieron ingresos fiscales por un importe de 1'639, 766,205 pesos y 81'387,062 pesos de ingresos propios, de los cuales se destinaron 70,263,179 pesos a operación y 11,123,883 pesos para inversión. Para el 2015 se esperan ingresos fiscales por un importe de 1'713,728,979 pesos, e ingresos propios por 60'000,000 de pesos.

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Sin información

14. Información por Segmentos

Sin información

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha no han ocurrido eventos posteriores al cierre del ejercicio que afecten económicamente al Colegio de Bachilleres.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

C.P Daniel Alfonso Oros
Muñoz
Director de Administración
Presupuestal y Recursos
Financieros

L.C. Ma. Bárbara Rodríguez
Jefa del Departamento
de Contabilidad
