

COLEGIO DE BACHILLERES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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:

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

		<u>CUENTA No.</u>	<u>IMPORTE</u>
BBVA BANCOMER, S.A.	(TRANSMISIÓN DE NÓMINA)	0156357881	6,340
BBVA BANCOMER, S.A.	(INGRESOS)	174573250	5,000
BBVA BANCOMER, S.A.	(LIQUIDACIONES)	0156357814	449,755
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	183491447	186,442
BBVA BANCOMER, S.A.	(INVERSION)	196505643	16
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	196455875	5,000
BBVA BANCOMER, S.A.	(NÓMINA DE CONTINGENCIA)	196456170	0
BBVA BANCOMER, S.A.	(COLBACH INVERSIÓN)	2044939859	86,376,006
BBVA BANCOMER, S.A.	(FONDO ROTATORIO)	196765475	2,000
SANTANDER SERFÍN, S.A.	(DEPÓSITOS A INVERSIÓN ASEGURADORA HIDALGO)	54500041319	1,231
BANAMEX, S.A.	(INGRESOS CUOTAS DE INSCRIPCION,REINSCRIPCIONES, PAI, ETC.)	2762798	1,182
BANAMEX, S.A.	(INGRESOS CONAMAT POR CONVENIOS)	234852637	1,805
		TOTAL	87,034,777

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.

Asimismo, se tiene el adeudo de 1,740 pesos por parte de Vázquez Alvarado Susana, quien fue cesada de la entidad sin cubrir dicho adeudo, y se esta en espera de las gestiones pertinentes.

3. El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se encuentra en la subcuenta de Deudores Diversos, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2015 se conforma de la siguiente manera.

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACION DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
CIFRAS DEFINITIVAS
PESOS

ANTIGÜEDAD						
IMPORTE	DEL MES	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	MAS DE 90 DÍAS	

GASTOS A COMPROBAR

BOLAÑOS HERRERA MÓNICA	1,486	1,486				
CUELLAR GARCES MARCO ANTONIO	9,000	9,000				
DE LA GARZA NAJERA JORGE PEDRO	18,440					18,440
DE LA TORRE HERNANDEZ	9,900	9,900				
FERNÁNDEZ RAMÍREZ HECTOR NOE	1,960					1,960
FRANCO MENDOZA ISRAEL	1,740		1,740			
GARCÍA BARAJAS LAURA BEATRIZ	25		25			
GARCÍA FERRER FABIOLA	63	63				
GARCÍA MOJICA SALVADOR	9,900	9,900				
MARTÍNEZ GRANADOS MAYRA	6	6				
PÉREZ ROMERO MARIA DE JESUS	11,000	11,000				
PRUDENCIO SUÁREZ RAFAEL	1,740	1,740				
RINCON ORTIZ JAVIER	183	183				
RODRÍGUEZ LEGORRETA LEONARDO	9,900	9,900				
SILVA FLORES IGNACIO	70	70				
SUÁREZ MARTINEZ ADRIANA	9,900	9,900				
VAZQUEZ ALVARADO SUSANA	1,740					1,740
SUBTOTAL	87,053	63,148	1,765	0	0	22,140

OTROS

EDICIONES ANDRADE, S.A. DE C.V.	15,025	15,025				
FORO INTERNACIONAL DE POLITICAS DE BIENESTAR Y DES	1,950					1,950
GDF/ SECRETARIA DE CULTURA	45,209					45,209
I.S.R. EMPLEADOS	27,306					27,306
PAYJL CONSTRUCCIÓN	51,510					51,510
REPARTO OPORTUNO DE	4,760	4,760				
SUBTOTAL	145,760	19,785	0	0	0	125,975

SUBSIDIO FEDERAL

MATERIALES Y SUMINISTROS	400	400				
SUBTOTAL	400	400	0	0	0	0

RESPONSABILIDADES

ROJO BECERRA JOSE ALEJO	1,005	1,005				
SUBTOTAL	1,005	1,005	0	0	0	0
TOTAL	234,218	84,338	1,765	0	0	148,115

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 2015	
CIFRAS DEFINITIVAS	
(PESOS)	

MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	2,262,731
MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS	916,138
MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO (DIDÁCTICO)	63,454
MATERIAL DE LIMPIEZA	1,229,339
ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	90,444
UTENSILIOS PARA SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN	6,313
MATERIALES ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	361,786
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	3,926
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	5,009
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	358,469
VESTUARIO UNIFORMES Y BLANCOS	68,628
PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	51,272
HERRAMIENTAS MENORES	10,753
TOTAL	5,428,262

Inversiones financieras

6. El Colegio no cuenta con Inversiones financieras. **“Sin información que revelar”**.
7. No hay ningún movimiento en participaciones y aportaciones de capital. **“Sin información que revelar”**.

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 2015, 2014 y 2013, 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 2015 y 2014 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
2013	111.5080	3.970
2014	116.0590	4.080
2015	118.5320	2.130
Inflación Acumulada		<u>10.180</u>

La inflación correspondiente al ejercicio 2015 es de 2.130%

CUENTA PÚBLICA 2015

Para el ejercicio 2015, 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 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DEL ACTIVO FIJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)							
	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN DE VALORES	VALORES ACTUALIZADOS	DEPRECIACIÓN HISTÓRICA	ACTUALIZACIÓN DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACTUALIZADA	TOTAL
TERRENOS	183,874,224	669,751,970	853,626,194				853,626,194
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	318,435,324	306,917,242	625,352,566	15,448,575	15,448,575	41,096,092	584,256,474
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	159,132,268	72,610,968	231,743,236	159,112,529	70,523,662	229,636,191	2,107,045
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,785,095	3,628,929	10,414,024	4,601,956	3,465,394	8,067,350	2,346,674
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	24,691,717	22,484,691	47,176,408	19,144,205	21,757,927	40,902,132	6,274,276
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,883,225	11,070	2,894,295	2,678,493	1,139	2,679,632	214,663
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	20,948,582	12,243,408	33,191,990	13,722,088	11,647,729	25,369,817	7,822,173
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,450,594	916,985	4,367,579	1,040,482	892,319	1,932,801	2,434,778
TOTAL	720,201,029	1,088,565,263	1,808,766,292	215,748,328	123,736,745	349,684,015	1,459,082,277

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS BIENES MUEBLES (PESOS)		
CONCEPTO	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	231,743,234.93	165,808,461.80
Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	10,414,023.55	6,656,480.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,176,407.26	24,854,105.76
Vehículos y equipo de Transporte	2,894,295.31	3,047,173.91
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,191,989.74	21,896,658.56
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,367,579.08	1,570,120.03
Activos Biológicos		
Suma de Bienes Muebles	329,787,529.87	223,833,000.39

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	valor de la relación de Bienes Muebles	Conciliación
329,787,529.87	329,787,530.00	- 0.13

Es importante mencionar que las cifras de bienes muebles reportadas en 2014 no incluyeron la re expresión de los activos por dicho ejercicio.

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS BIENES INMUEBLES (PESOS)		
CONCEPTO	2015	2014
Terrenos	853,626,193.84	853,626,193.84
Viviendas		
Edificios No Habitacionales	625,352,567.44	608,441,904.17
Otros Bienes Inmuebles		
Subtotal de Bienes Inmuebles	1,478,978,761.28	1,462,068,098.01
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura		
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso de Bienes Propios		
Subtotal de Construcciones en Proceso		
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,478,978,761.28	1,462,068,098.01

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
1,478,978,761.28	1,478,978,761.00	0.28

Es importante mencionar que las cifras de bienes inmuebles reportadas en 2014 incluyeron la depreciación de los activos por dicho ejercicio.

CUENTA PÚBLICA 2015

9. Para el presente ejercicio el Colegio se presentaron Activos Diferidos por un saldo de 6,570, 291 pesos al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 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 2015 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 ACTIVOS DIFERIDOS PARA CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO						
IMPUESTO SOBRE NÓMINA 2015	5,748,821	5,748,821				
AQUINO ORTEGA ALEJANDRO	591,828	591,828				
GRUPO DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO INTEGRAL, S.C.	197,142	197,142				
	6,537,791	6,537,791				

Total "Activos Diferidos" **6,570,291**

Estimaciones y Deterioros

10. No existe determinación de ningún tipo de estimación. **“Sin información que revelar”**.

Otros Activos

11. No existen cuentas de otros activos. **“Sin información que revelar”**.

Pasivo

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

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 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

BALTARAZ MONTOYA MA. REYNA	2,030				2,030
ENCISO MONROY VERÓNICA	503				503
FOGLIA GONZÁLEZ MIRNA YAZMIN	5,128				5,128
GONZÁLEZ CRUZ ANA GABRIELA	3,791				3,791
GONZÁLEZ SÁNCHEZ MIGUEL ANGEL	6,519				6,519
GUTIÉRREZ NUÑEZ ERNESTO	403				403
HERNÁNDEZ BERRONES JETHROO	3,353				3,353
JIMÉNEZ CALLEJA ARTURO	64,535				64,535
MEJÍA ORDOÑEZ FERNANDO JOSE	991				991
MOLINA ÁLVAREZ GABRIELA	7,041				7,041
MORALES GARAY ANTONIA	25,742				25,742
OLIN CARRILES MARTHA LETICIA	713				713
SANTIAGO LEONEL IVONNE	1,376				1,376
SANTIAGO ROSALINO MAURICIO	382				382
SUBTOTAL	122,507				122,507

LIQUIDACIONES 2015

AHUATZI VILLEGAS MARÍA LUISA MONSERRAT	2,030			2,030
AHUMADA CHÁVEZ SOFIA ARACELI	962		962	
ANICACIO ACEVEDO BLANCA ESTELA	393	393		
ANTONIO CRUZ FERNANDO	24,042	24,042		

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 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
ARENAS CHÁVEZ SANDRA LISSET	1,654	1,654				
ARIAS LÓPEZ JOSÉ LUIS	9,324	9,324				
ARIAS REYES JORGE FRANCISCO	2,598			2,598		
ARVIZU HERNANDEZ MARÍA DEL CARMEN IRASEM	356		356			
AYECAC JIMÉNEZ JESUS	809			809		
BAILÓN AYALA MANUEL	5,593			5,593		
BARRÓN TOVAR JOSE FRANCISCO	825			825		
BERMEO MENDOZA ALEJANDRO	1,051		1,051			
BERRA HERRERA ARTURO	10,200		10,200			
BOBADILLA VELÁZQUEZ AZAHAR ALONSO	3,130			3,130		
BRIONES ARISTA MARTÍN	667	667				
BRIONES DURAN FERNANDO	619	619				
CABALLERO LÓPEZ JONATHAN GERARDO	3,445	3,445				
CABALLERO MARTÍNEZ LAURA JANNET	2,469			2,469		
CABRERA SÁNCHEZ MARÍA ELENA	1,417	1,417				
CALDERÓN VARGAS MEDARDO	269	269				
CANO BERNAL BERNARDINA	3,962		3,962			
CÁRDENAS VILLARELLO LINDA	20,614			20,614		
CARRASCO MUNDO FRANCISCO JAVIER	426	426				
CASTILLO TORRES JAIME	1,807			1,807		
CERVANTES MENDOZA MOISES JESÚS	2,794	2,794				
CERVANTES CRUZ GILBERTO	1,725	1,725				
CHÁVEZ BERNA JOEL	6,345	6,345				
CORONA BALDERAS EDGAR RODOLFO	1,437	1,437				
CORTÉS HERNÁNDEZ REYNA	666			666		
CORTÉS RODRÍGUEZ JUAN MANUEL	3,496		3,496			
CRUZ CARRISOZA PABLO	5,487			5,487		
CRUZ CHAPA CELIA	2,064			2,064		

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES						
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015						
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
DE LA FUENTE HERNÁNDEZ SERGIO	2,695			2,695		
DE LA PAZ PÉREZ Y OLVERA AURIA	1,991			1,991		
DÍAZ FILIBERTO	3,795				3,795	
ELIZALDE HUAZO GOTARDO	2,367	2,367				
FUENTES MOLINA ALFONSO	4,497			4,497		
FUENTES PÉREZ MARIA	917	917				
GARCÍA ARAGON JESUS SILVESTRE	252		252			
GARCÍA MOJICA SALVADOR	3,981			3,981		
GARCÍA RAMÍREZ MARCO ANTONIO	300			300		
GONZÁLEZ MEZA ANGEL VLADIMIR	306	306				
GONZÁLEZ RAMÍREZ BLANCA BEATRIZ	1,344			1,344		
GRANADOS ARELLANO JOAQUIN	5,477			5,477		
GUTIÉRREZ NUÑEZ ERNESTO	3,995		3,995			
GUTIÉRREZ PESCADOR SERGIO	1,455	1,455				
GUTIÉRREZ VÁZQUEZ DAVID JOSUÉ	5,117			5,117		
HERNÁNDEZ ESPINDOLA JOSÉ LUIS	31645			31645		
HERNÁNDEZ MARTÍNEZ ANA LILIA	1549		1549			
HERNÁNDEZ RAMÍREZ ROCIO MARIBEL	8,382		8,382			
HERNÁNDEZ RUIZ HORTENCIA	6,316			6316		
HERRERA BASELIS PEDRO EMETH	1,436			1436		
HERRERA DELGADO ANA JACQUELINE	4303			4303		
JAIMES CAMACHO ISRAEL MIGUEL	2689			2689		
JIMÉNEZ ALCANTARA CONEGUNDA DELIA	453	453				
JIMÉNEZ HERNÁNDEZ SABINO	6141			6141		
JIMÉNEZ SALGADO ERICK	732		732			
JIMÉNEZ SÁNCHEZ MARIA ISABEL	5000			5000		
JIMÉNEZ TORNERO EDUARDO ALBERTO	8755	8755				
JUAREZ RODRÍGUEZ MARIA ELENA	1876			1876		

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
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
JURADO CRUZ LIBIA SARAHI	1,545	1,545				
LIMA ARELLANO CECILIO	7,516			7,516		
LOERA CARRILLO ITZEL	237		237			
LÓPEZ RAMÍREZ DIANA ERIKA	1,597				1,597	
LÓPEZ ZUÑIGA DANA VINISSA	2,976			2,976		
LUJANO CASTAÑEDA ALEJANDRO	8,069		8,069			
LULE LEDESMA JUAN CARLOS	11,416			11,416		
MÁRQUEZ ISLAS MICAELA ELOISA GLORIA	3,946				3,946	
MARTÍNEZ BAUTISTA MIGUEL ANGEL	10,467				10,467	
MARTÍNEZ ROSEY ERIK	2,458	2,458				
MARTÍNEZ CHAVANDO LUIS ARTURO	668			668		
MARTÍNEZ JURADO ADRIANA	3,851	1,360		2,491		
MARTÍNEZ PIRO GUSTAVO OCELOTH	4,101		4,101			
MARTÍNEZ VAZQUEZ CUAUHEMOC	178		178			
MÉNDEZ CRUZ ALMA DELIA	11,638			11,638		
MÉNDEZ MUÑOZ MARTHA	252		252			
MEZA GUTIÉRREZ GERARDO JULIAN	763		763			
MILLAN FLORES IRENE DEL CARMEN	5,953			5,953		
MINOR BORREGO MARIA EUGENIA	1,972			1,972		
MOJICA AVILES MARICELA	1,458			1,458		
MONDRAGÓN CHAVEZ CARLOS	2,073			2,073		
MONDRAGÓN MEDINA RAMIRO	2,203				2,203	
MONROY GÓMEZ FRANCO CARLOS JESUS	1,798	1,798				
MONTESINOS SANTAMARÍA LEONID	291		291			
MORALES CALLEJAS LUIS ARTURO	3,247			3,247		
MORALES COLMENERO GERARDO	2,465				2,465	
MORALES ROJAS ENRIQUE AGUSTÍN	85	85				
NAJERA RODRÍGUEZ MARTÍN	12,462			12,462		

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
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
NAVA DÍAZ JOSÉ	4,893		4,893			
NIETO GUARNEROS JOSÉ LUIS	3,864			3,864		
OLICON NAVA CARLOS	157		157			
OLMOS SORIA JORGE JUSELL	633			633		
OLVERA SANDOVAL DAVID EDUARDO	3,915			3,915		
OROZCO FLAMAND CYNTHIA PATRICIA	3,920			3,920		
ORTIZ MENDOZA LUIS	456	456				
ORTIZ SÁNCHEZ CESAR CRUZ	2,700			2,700		
PACHECO PÉREZ YURIDIANA	1,255			1,255		
PALAFOX CASTAÑEDA MARÍA DEL ROSARIO	1,381			1,381		
PAREDES SANDOVAL LUIS	13,375	13,375				
PASTRANA BECERRA EDWIN ALLAN	1,163			1,163		
PEÑA CABRERA ADRIANA	180	180				
PERDOMO VERA ANTHEA PAMELA	1,597			1,597		
PÉREZ SÁNCHEZ PEDRO EDUARDO	2,883			2,883		
RAMÍREZ GARCÍA ALEJANDRA	1,549			1,549		
RAMÍREZ REYES ELIZABETH	2,699			2,699		
RAMÍREZ SEGURA ARGELIA	85	85				
RANGEL MARTÍNEZ VERÓNICA	2,336			2,336		
REYES LÓPEZ ARACELI	1,266			1,266		
REYNA MARTÍNEZ FRANCISCO CARLOS	2,571			2,571		
RIOS BALTAZAR ERICK	1,319			1,319		
RIOS SALVADOR VICTOR MANUEL	281				281	
ROBLES CARRILLO LUIS JAVIER	5,899			5,899		
ROCHA CERVANTES CHRISTIAN DANIEL	118		118			
RODRÍGUEZ MORALES ERICK ALBERTO	2,323			2,323		
RODRÍGUEZ NAVA OLGA LIDIA	1,933			1,933		
ROJAS CORTÉS MARÍA DE JESÚS	4,561			4,561		

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
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
ROJAS MIRANDA CHRISTIAN ADAN	2,087	2,087				
ROMAN RODRÍGUEZ MARCO ANTONIO	453	453				
ROMERO SÁNCHEZ RAQUEL	1,922				1,922	
ROMERO VALDEZ SANDRA	1,237				1,237	
RUIZ REVILLA EDGAR	211			211		
SALAZAR REGINO MIGUEL ANGEL	4,343			4,343		
SALINAS LUNA ADOLFO	1,208			1,208		
SÁNCHEZ ESQUIVEL RAUL	2,170			2,170		
SÁNCHEZ RODRÍGUEZ ARIEL	836			836		
SÁNCHEZ ROSAS ALEJANDRO JESÚS	3,271			3,271		
SANTANA QUINTANA MARTHA ELENA	5,992	5,992				
SANTIAGO LÓPEZ BERNARDO	3,865	3,865				
SAUCILLO GARCÍA JOSE MANUEL	1,946			1,946		
SEGUNDO CUEVAS FELIPE	448			448		
SILVA NYSSSEN PATRICIA CECILIA	3,855			3,855		
SOLANO OLMEDO MAURO SERGIO	6,317			6,317		
SOLANO PALACIOS ALEJANDRO	3,408			3,408		
TOSCANO MEJIA ARTURO	1,119	1,119				
VALDEZ MARTÍNEZ ALMA GABRIELA	226	226				
VALENCIA RECOBA SAMUEL	2,359		2,359			
VAZQUEZ VELÁZQUEZ CARLOS ERNESTO	2,175			2,175		
VELASCO ORTIZ RODOLFO MOISES	4,860			4,860		
VELASCO VELASCO ROCIO	927			927		
VELÁZQUEZ CAMPOSILLO RAFAEL	3,979			3,979		
VENTURA MARTÍNEZ JOSE	1,296	1,296				
VERA GARCÍA ENRIQUE ZAVEL	478	478				
VILLALOBOS GARCÍA RUBEN	504		504			
YAÑEZ LUGO MARÍA ESTHER	829	829				
SUBTOTAL	477,760	82,062	80,332	285,423	29,943	0

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO 31 DE DICIEMBRE DE 2015 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						
LIQUIDACIÓN CUOTAS ISSSTE	3,450,986	3,380,103				70,883
LIQUIDACIÓN CUOTAS RETIRO, CESANTÍA Y VEJEZ	8,538,942	4,281,168	4,146,086			111,688
LIQUIDACIÓN CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	112,425	56,836	55,589			
SUBTOTAL	12,102,353	7,718,107	4,201,675	0	0	182,571
APORTACIONES PATRONALES						
APORTACIONES ISSSTE	2,940,244	2,815,458				124,786
APORTACIONES RETIRO, CESANTÍA Y VEJEZ	3,566,577	1,769,653	1,757,185			39,739
APORTACIONES AHORRO SOLIDARIO	365,383	187,683	177,700			
APORTACIONES FOVISSSTE	5,613,846	2,786,305	2,764,920			62,621
APORTACIONES SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,245,556	1,198,556	1,021,967			25,033
SUBTOTAL	14,731,606	8,757,655	5,721,772	0	0	252,179
TOTAL	27,434,226	16,557,824	10,557,824	285,423	29,943	557,257

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS
RELACIÓN DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
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

COMERCIALIZADORA DEYVI, S.A. DE C.V.	13,715	13,715				
DISTRIBUIDORA ZIBAEN, S.A. DE C.V.	182,933	182,933				
EDENRED MEXICO, S.A. DE C.V.	53,047	53,047				
HIPERTECNOLOGÍA EN COMPUTACIÓN, S.A. DE C.V.	11,528	11,528				
J&U SOLUCIONES HOSPITALARIAS, S.A. DE C.	713					713
MARTÍNEZ CASTRO ROBERTO	2,561		2,561			
SEGURIDAD DIGITAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	101,004	101,004				
SUBTOTAL	365,501	362,227	2,561	0	0	713

DEUDAS POR CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR

ADMINISTRADORA DE RECURSOS Y OPERACIONES	174,267	174,267				
APPLICATION HOSTING	229,680	229,680				
BONILLA PEDROZA MARIA XOCHITL	42,920	42,920				
CASTAÑEDA SALGADO MARIA ADELINA	28,942	28,942				
CENTRO DE INV Y DOCENCIA ECONOMICAS, A.C	200,000	200,000				
DISTRIBUIDORA COMPUTACIONAL JERB, S.A. DE C.V.	202,304	202,304				
EL MUNDO ES TUYO, S.A. DE C.V.	553,315	553,315				
GAMA SISTEMAS, S.A. DE C.V.	1,671,754	1,671,754				
GSA GRAN SERV. AUTOM. JOSÉ GARCÍA, S.A. DE C.V.	5,256	5,256				
GUTIERREZ LERMA ARMANDO ISRAEL	44,982	44,982				
MAQUINAS INFORMACIÓN Y TECNOLOGÍA AVANZADAS, S.A. DE C.V.	250,000	250,000				
QB SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	156,600	156,600				
ROCHA SALAS Y CÍA, S.C.	98,124	98,124				
SEPULVEDA VELÁZQUEZ PABLO SERAFIN	38,821	38,821				
SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN SEGURIDAD PRIVADA (SEPSISA, S.A. DE C.V.)	1,768,265	1,768,265				
TOMAS CHÁVEZ BUENDIA	85,550	85,550				
VETROLUM, S.A. DE C.V.	1,385					
SUBTOTAL	5,552,165	5,550,780	0	0	0	0
TOTAL	5,917,666	5,913,007	2,561	0	0	713

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 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	690,030		28,163	15,185		646,682
INSIGNIA LIFE	396					396
METLIFE MÉXICO (SEGUROS DE VIDA)	80,080	39,342	38,629	2,109		
METLIFE MÉXICO (SEG. SEPARACIÓN IND.)	314,948	307,680				7,268
METLIFE MÉXICO (GASTOS MÉDICOS MAYORES	11,684	11,684				
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRED. PUB. (I.S.R.)	0	0				
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRED. PUB.	31,546,610	31,546,610				
S.H.C.P.SUBSIDIO AGUINALDO	85,939	85,939				
	6,828,797	6,828,797				
SUBTOTAL	39,558,484	38,820,052	66,792		0	654,346
SERVICIOS PERSONALES						
METLIFE MÉXICO (SEG. SEPARACIÓN IND.)	313,549	306,881				6,668
SUBTOTAL	313,549	306,881	0			6,668
TOTAL	39,872,033	39,126,933	66,792	0	0	661,014

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 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

AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	13,025					13,025
BANAMEX (LINEA)	385					385
BANCOMER (LINEA)	671,380	64,190		31	331,578	275,581
CLAVE 58 NÓMINA COBROS INDEBIDOS	125,951			2,027	2,026	121,898
IMPUESTO DEL REMANENTE DISTRIBUIBLE	42,390,843					42,390,843
MELCHOR DE LA CRUZ JOSÉ IVÁN	88				88	
ORTEGA AREAS HUGO	2,356				2,356	
REGALÍAS	246,067					246,067
TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	28,822	28,822				
TOTAL	43,478,917	93,012	0	2,058	336,048	43,047,799

Total "Cuentas por Pagar a Corto Plazo" **116,702,842**

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

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES RELACIÓN DE OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 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						
IMPUESTO SOBRE NÓMINA 2015	5,748,821	5,748,821				
GRUPO DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO INTEGRAL,S.C	197,142	197,142				
	5,945,963	5,945,963				

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Ingresos de Gestión

1. 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. Estas se realizaron primordialmente, a través de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's)

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS			
<u>I N G R E S O S</u>	SUB-CTAS.	CONCEPTOS	SUB-CTAS.
	DEL MES	DEL MES	ACUMULADAS

SUBSIDIO FEDERAL

277,061,812

TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	277,061,812	1,712,140,728
CAPÍTULO 1000	287,462,757	1,635,772,221
CAPÍTULO 2000	2,400,048	20,575,976
CAPÍTULO 3000	1,578,018	55,792,531

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

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE INGRESOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
INGRESOS	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS		239,352		25,261,948
CUOTAS DE INSCRIPCIÓN	3,312		12,116,610	
EXÁMENES DE RECUPERACIÓN Y EVALUAC. SEA	34,568		2,715,051	
REVALIDACIÓN DE ESTUDIOS	10,416		413,168	
CERTIFICADOS DE ESTUDIOS	46,304		1,522,400	
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	29,666		576,446	
CREDENCIALES	116,008		5,026,360	
VENTA DE MATERIALES DIDÁCTICOS	712		38,774	
PROGRAMA DE ACREDITACIÓN	(1,154)		2,849,859	
CURSO DE LABORATORIO	(480)		3,280	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		551,735		68,980,567
REPRODUCCIÓN DE DOCUMENTOS	18,075		279,536	
VENTA DE ACTIVO FIJO			0	
OTROS PRODUCTOS Y DERECHOS	(19,856,141)		25,691,660	
USO DEL EQUIPO EN FORMA PARA EL TRABAJO	3,006		11,686,960	
CONVENIOS	20,386,795		31,215,552	
TOTAL INGRESOS		277,914,854		1,806,445,198

CUENTA PÚBLICA 2015

Gastos y Otras Pérdidas

- El gasto de funcionamiento que presenta la mayor relevancia es el de servicio personales, que representa el 88.50% del total de los gasto del Colegio, y se conforma de la siguiente manera:

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
SERVICIOS PERSONALES	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE		55,542,533		645,941,650
SUELDOS	55,542,533		645,941,650	
REMUNERACIONES DE CARÁCTER TRANSITORIO				
HONORARIOS ASIMILADOS A SUELDOS		220,992		1,853,537
	220,992		1,853,537	
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES				
PRIMA QUINQUENAL		46,397,059		409,757,068
PRIMA DE ANTIGÜEDAD				
GRATIFICACIÓN ART. 162 L.F.T. ANTIGÜEDAD	13,750		166,463	
PRIMA DE VACACIONES	17,543,856		201,446,291	
SUBSIDIO PRIMA VACACIONAL	219,413		8,638,467	
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	19,226,547		57,114,252	
SUBSIDIO GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	5,249,620		11,129,634	
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO (HONORARIOS)	1,235,736		98,421,836	
SUBSIDIO GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO (HONORARIOS)	1,630,730		17,766,295	
LABORES INSALUBRES			193,595	
AYUDA PARA MATERIAL DIDÁCTICO			49,555	
	199,280		2,172,509	
PAGOS POR CONCEPTO DE SEGURIDAD SOCIAL	1,078,127		12,658,171	
APORTACIÓN AL ISSSTE				
APORTACIÓN AL SEG. RETIRO CESANTÍA Y VEJEZ		11,772,488		163,287,944
APORTACIÓN AL FOVISSSTE				
APORTACIÓN AL SISTEMA DE AHORRO	5,584,184		67,565,990	
DEPÓSITO PARA EL AHORRO SOLIDARIO	1,737,714		20,626,663	
CUOTA SEGURO DE VIDA GA-2127	2,765,760		32,899,071	
CUOTA SEGURO INSTITUCIONAL PB-1175	1,106,597		12,993,198	
SEGURO DE GASTOS MÉDICOS MAYORES	184,379		1,904,763	
SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUALIZADO			3,419	
SEGURO DE RETIRO GR-0543			9,792,245	

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ANÁLISIS DE EGRESOS DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)				
SERVICIOS PERSONALES	SUB-CTAS. DEL MES	CONCEPTOS DEL MES	SUB-CTAS. ACUMULADAS	CONCEPTOS ACUMULADOS
PAGO POR OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		128,019,437		362,002,531
INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO	394,378		1,717,738	
GRATIFICACIÓN POR JUBILACIÓN	835,324		49,531,906	
GRATIFICACIÓN POR RENUNCIA	302,176		3,598,679	
GUARDERÍA	218,960		2,713,292	
DESPENSA	5,562,698		65,415,557	
CANASTILLA	4,270		52,560	
ANTEOJOS	3,477,079		30,458,775	
INCENTIVO POR TITULACIÓN			76,755	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 10 AÑOS	536,594		6,005,081	
DÍAS ECONÓMICOS REMUNERADOS	11,746,016		11,898,123	
ESTÍMULO POR PUNTUALIDAD	21,140,438		21,403,618	
AJUSTE AL CALENDARIO	13,757,819		13,843,646	
APARATOS ORTOPÉDICOS	404,224		3,190,133	
GRATIFICACIÓN 20 AÑOS DE SERVICIO	177,116		5,898,558	
DÍAS DE DESCANSO OBLIGATORIO	2,353,517		7,005,019	
EFICIENCIA EN EL TRABAJO	1,092,730		12,827,225	
COMPENSACIÓN POR ACTUACION Y PRODUCTIVIDAD	590,903		6,946,228	
REMUNERACIONES ESPECIALES O.T.	2,195,202		14,500,511	
GRATIFICACIÓN 25 AÑOS DE SERVICIO	343,115		2,634,794	
GRATIFICACIÓN 30 AÑOS DE SERVICIO	226,773		5,431,441	
PAGO DE MARCHA	278,442		1,832,411	
OTRAS PRESTACIONES C.C.T.	(8,216)		598,919	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 25 AÑOS	139,527		1,527,029	
VALES DE LIBROS	(250,845)		1,852,955	
GUARDERÍA ISSSTE			1,008,670	
PAGO POR INVALIDEZ			641,833	
PROMOCIÓN POR MÁS DE 30 AÑOS	26,167		290,875	
RECONOCIMIENTO POR AÑOS			438,505	
COMPENSACIÓN GARANTIZADA	2,390,153		28,572,249	
VALES DE DESPENSA	35,661,803		35,661,803	
ASIGNACIÓN FIN DE AÑO PERSONAL DOCENTE	24,423,074		24,427,643	
ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS		4,782,942		50,304,487
EXÁMENES ESPECIALES	407,238		1,714,524	
ESTÍMULO A LA PRODUCTIVIDAD ADMINISTRATIVA	606,320		7,139,952	
ESTÍMULO A LA PRODUCTIVIDAD DOCENTE	299,434		3,521,352	
ESTÍMULO A LA CALIDAD DEL DESEMPEÑO ACADÉMICO	3,469,950		37,928,570	
RECOMPENSA A TRABAJADORES			89	
TOTAL		246,735,451		1,633,147,217

CUENTA PÚBLICA 2015

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

1. y 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 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)									
	APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL AÑOS ANTERIORES	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL AÑO EN CURSO	INVERSION INGRESOS PROPIS EJERCIDO AÑO EN CURSO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	RESULTADO ACUM. EJERC. ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO INICIAL DEL EJERCICIO	761,453,495	96,161,793		11,123,883	609,064,045	536,576,117	-554,100,406		1,460,278,927
TRASPASO CON INGRESOS PROPIOS 2014	9,277,569			-9,277,569					0
OBRA EN PROCESO 2014	1,462,089			-1,462,089					0
ALTAS, BAJAS Y RECLASIFICACIONES	-10,621,939								-10,621,939
DEPRECIACIÓN POR BAJAS	22,198,982								22,198,982
EJERCICIO 2014	384,225			-384,225					0
INVERSIÓN CON INGRESOS PROPIOS 2015				70,207					70,207
TRASPASO APORTACIONES GOBIERNO FEDERAL EJERCIDO 2015			214,283				-3		214,280
DONACIONES		2,449,456							2,449,456
RESULTADO DEL EJERCICIO								-38,888,893	-38,888,893
TOTALES	784,154,421	98,611,249	214,283	70,207	609,064,045	536,576,117	-554,100,409	-38,888,893	1,435,701,020

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

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:

	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	87,034,777	39,308,853
Efectivo en Bancos– Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	87,034,777	39,308,853

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 2015

COLEGIO DE BACHILLERES										
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS										
SEGUIMIENTO DE INVERSIÓN FÍSICA 2015										
CIFRAS DEFINITIVAS										
(PESOS)										
5000 BIENES MUEBLES										
ACUMULADO A	PRESUPUESTO AUTORIZADO		INGRESOS COBRADOS		INVERSION PAGADA FLUJO				DEV NO PAGADO	
	R E C U R S O S									
	FISCALES	PROPIOS	FISCALES	PROPIOS	FISCALES 2014	PROPIOS 2014	FISCALES 2015	PROPIOS 2015	FISCALES 2014	PROPIOS 2014
DICIEMBRE -2014										869,918
ENERO						847,010				-847,010
FEBRERO						847,010				22,908
MARZO										-22,908
ABRIL										0
MAYO										
JUNIO										
JULIO										
AGOSTO										
SEPTIEMBRE										
OCTUBRE										
NOVIEMBRE										
DICIEMBRE							214,283	70,207		
							-214,283	-70,207		
TOTAL		0		0			0	0		

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 2015-2014			
		2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	38,888,893.00	- 38,525,710.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo			
Depreciación		41,488,266.00	23,011,527.00
Amortización			
Incremento por variación inventario material de consumo		61,955.00	
Incrementos en las provisiones		17,539,646.00	16,600,115.00
Capítulo 1000		11,733,838.00	1,828,461.00
Capítulo 2000	-	445,603.00	6,644,938.00
Capítulo 3000		6,251,411.00	8,126,716.00
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	-	20,077,064.00	48,059,992.00

CUENTA PÚBLICA 2015

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

COLEGIO DE BACHILLERES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,806,873,802.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 168,815.00
Incremento por variación de inventarios	\$ 61,955.00	
Disminución del excesos de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del excesos de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios		
Recuperación de Activo Fijo	\$ 106,860.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 597,419.00
Ingresos excedentes Autorizados No captados		
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Inversión	\$ 284,490.00	
Devolución de cuotas, exámen de recuperación y programa de acreditación	\$ 312,929.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 1,806,445,198.00

CUENTA PÚBLICA 2015

COLEGIO DE BACHILLERES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,806,873,802.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 1,368,993.00
Material de consumo		
Mobiliario y equipo de administracion	\$ 284,490.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compro de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizacion de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales no contables	\$ 1,084,503.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 39,829,282.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y arnotizaciones	\$ 41,488,266.00	
Provisiones	\$ -	
Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Subsidio 2014	-\$ 3,568,688.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos (comprobación del ejercicio anterior)	\$ 671,215.00	
Otros gastos no presupuestales	\$ 1,238,489.00	
4. Ingresos de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 1,845,334,091.00

CUENTA PÚBLICA 2015

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	215,011,055
EXISTENCIA EN TIENDAS ESCOLARES	2,597,460
EXISTENCIA DE MATERIAL DE CONSUMO EN PLANTELES	13,517,212
PRIMAS DE ANTIGÜEDAD ARTÍCULO 162	158,916,535
TOTAL	390,042,262

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

La economía de México creció 2.5 por ciento durante 2015, según cifras del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (Inegi).

Al interior del PIB anual, el sector industrial, que incluye las actividades relacionadas con el sector energético, minería y manufacturas, fue el que menos crecimiento registró, al avanzar sólo 1.0 por ciento. Las actividades primarias, relacionadas con la agricultura, ganadería y pesca, avanzaron 3.1 por ciento; y las terciarias, es decir, de servicios, un 3.2 por ciento.

Prueba de que la economía mexicana sigue su marcha, es que en los últimos años ha tenido un ritmo de crecimiento acelerado, como lo demuestra el comportamiento del Producto Interno Bruto (PIB), que en 2013 tuvo un incremento de 1.3%; en 2014, de 2.3%, y en 2015, de 2.5%.

En el sector turismo, durante ese mismo año, se alcanzaron cifras históricas, pues México recibió a 32.1 millones de turistas internacionales, lo que representa 37% más de los visitantes que se recibieron en 2012.

Asimismo, hay un mayor consumo en el país, pues en diciembre de 2015, el consumo privado creció 5.2% a tasa anual, la más alta en 11 años;

México es de las economías de Latinoamérica que ha mostrado una mayor resistencia dentro de este entorno internacional complejo. En contraste con la tendencia observada en otros países de la región, el crecimiento de la economía mexicana se robustecerá respecto a lo observado el año pasado; en tanto la inflación, pese a la sostenida depreciación del peso, ha permanecido en niveles bajos y estables, situándose en niveles inferiores al objetivo central de Banxico de 3 por ciento y llegando a descender a nuevos mínimos históricos. El motor del crecimiento en México se ha desplazado de la manufactura al consumo privado. La abundante entrada de remesas familiares, cuyo valor en pesos se ha magnificado con la depreciación de la moneda, la estabilidad de los precios al consumidor, las bajas tasas de interés domésticas y el aumento del empleo han impulsado el gasto de consumo, en tanto el sector manufacturero, si bien sigue creciendo a buen ritmo, ha perdido algo de ímpetu. Aun así, persisten tres importantes obstáculos que pueden contener la actividad económica en el corto plazo. El primero proviene de la caída del precio del petróleo y de la plataforma de producción de crudo. El segundo consiste en la desaceleración de la actividad manufacturera estadounidense como resultado de la apreciación del dólar y la debilidad de la demanda externa. El tercero se refiere a los riesgos de volatilidad financiera que puede generar el inicio de un ciclo de restricción monetaria en Estados Unidos que tenga que ser replicado en México, endureciendo las condiciones financieras internas. El retroceso del precio del crudo ha tenido varios alcances negativos sobre el crecimiento de la economía mexicana: en primer lugar, ha significado menores ingresos petroleros para el gobierno lo que, aunado al compromiso de reducción del déficit público, ha significado una política fiscal restrictiva. En segundo lugar, ha implicado una fuerte contracción de las exportaciones petroleras, lo que a su vez se ha traducido en un deterioro de las cuentas externas y una depreciación notable del peso. En tercer lugar, ha socavado la actividad minera, que se encuentra en una profunda recesión debido al derrumbe de la actividad de extracción de petróleo y gas. Por el lado de la demanda externa, la fortaleza del dólar y la pérdida de dinamismo de la manufactura estadounidense ante la debilidad del consumo y la inversión global, han derivado en un enfriamiento de las exportaciones manufactureras mexicanas. Adicionalmente, la incertidumbre sobre cuándo la Fed (Sistema de la Reserva Federal de los Estados Unidos) empezaría a incrementar las tasas junto con la vulnerabilidad que ha propiciado la caída de los precios de las materias primas en las economías emergentes ha suscitado algunos episodios de volatilidad en los mercados mexicanos. Destaca que, durante el verano, coincidiendo con la caída del precio del petróleo asociada a la desaceleración de China y la posibilidad de un alza de las tasas de interés en Estados Unidos, el peso sufrió una rápida depreciación que lo llevó a rebasar los 17 pesos por dólar en septiembre, lo que representó un nuevo récord. En ese contexto, se espera que Banxico empiece a aumentar las tasas de interés de referencia en México en consonancia con una política monetaria más restrictiva por parte de la Fed con el objeto de contener la depreciación del peso y sus posibles efectos inflacionarios. La inestabilidad de la economía mexicana ha sido inferior a la observada en otros países emergentes. La depreciación del peso mexicano, si bien ha sido sustancial, ha sido menos violenta que las de otras divisas de la región,

y las tasas de interés de los bonos domésticos han permanecido excepcionalmente estables. Esto se explica porque la exposición de las cuentas públicas y externas de México a los ingresos por materias primas (en el caso mexicano, el petróleo) es comparativamente menor al de otras naciones emergentes, lo que ha permitido mantenerlas más equilibradas; porque cuenta con un buen escudo de reservas internacionales (junto con un crédito flexible con el FMI) que le ha permitido intervenir en el mercado cambiario; porque la inflación se ha mantenido bajo control; y por la confianza que genera la política económica de México entre los inversionistas tras las reformas estructurales.

La tasa de inflación, pese a la depreciación del peso, se ha situado en mínimos históricos ante la debilidad de la demanda interna, las bajas presiones salariales, el fin de la política de deslizamiento gradual en los precios de los combustibles, el descenso de los precios de los energéticos y de otras materias primas y una reducción de las tarifas de telecomunicaciones en un marco más competitivo. Desde el mes de mayo, la tasa general de inflación se ha situado consistentemente por debajo del objetivo central de Banxico de 3 por ciento alcanzando un mínimo de 2.48 por ciento en octubre. Tanto el componente subyacente como el no subyacente se ubican en torno a 2.5 por ciento. El lento crecimiento económico, el bajo nivel de inflación y su resistencia al contagio de la depreciación del peso y la relativa estabilidad financiera ha permitido a Banxico mantener la tasa de referencia sin cambios en el actual mínimo histórico de 3.0 por ciento en contraste con la respuesta de política monetaria observada en otros países de Latinoamérica (Brasil, Colombia, Perú o Chile), cuyos bancos centrales han tenido que elevar las tasas ante las presiones inflacionarias.

La economía de la Ciudad de México se ha mantenido con un crecimiento moderado pero constante, consolidándose como el principal polo de desarrollo del país. Como capital de México, el Distrito Federal es una entidad dinámica que representa poco más del 17.0 por ciento de la actividad económica nacional, siendo así la entidad de mayor peso en la economía nacional. El PIB del Distrito Federal creció un 1.6 por ciento en el 2013 según el INEGI, último dato del que se dispone sobre el PIB por entidad federativa. Esa tasa de crecimiento supera al 1.3 por ciento que se expandió la economía nacional durante ese año. El sector más dinámico fue el terciario, que representa alrededor de un 90% de la economía de la Ciudad de México, con un crecimiento del 3.1 por ciento. Es este sector el que sigue dando impulso a la actividad de la Ciudad: en el período de enero a junio de 2015, el sector terciario ha avanzado un 2.0 por ciento según el Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal (ITAE).

El auge del sector terciario se debe al impulso proporcionado por el comercio y el turismo éste último fundamentalmente de carácter internacional, dado que la entrada de turistas extranjeros de enero a septiembre se ha elevado en un 11.0 por ciento. Este dinamismo del sector terciario se ha reflejado no sólo en una mayor creación de empleos, sino también en un firme avance en las remuneraciones de los trabajadores. El Distrito Federal es la entidad que más trabajadores ha afiliado al IMSS en el período de enero a octubre. Por otro lado, en el período de enero a septiembre, las remuneraciones de comercio al por menor se han incrementado de manera significativa: el índice de remuneraciones totales se ha elevado en un 6.1 por ciento, y el de las remuneraciones por persona en un 4.5 por ciento.

La Inversión Extranjera Directa (IED) sufrió un cambio metodológico a partir del primer trimestre de 2015. Esta nueva metodología busca ser más rigurosa en cuanto a la determinación del flujo de IED en función de la presencia operativa real de las sociedades en cada entidad federativa, buscando a través de ello homologar el registro de IED a los estándares internacionales. Debido a esto, las cifras publicadas para el 2015 no son comparables con los registros de años previos hasta que se realice el correspondiente ajuste de toda la serie histórica a la nueva metodología.

La economía del Distrito Federal también ofrece un marco fiscal sólido. El buen manejo de las finanzas públicas locales, reflejado en el compromiso de un presupuesto equilibrado, un gasto responsable y un esfuerzo por incrementar el peso de los ingresos propios sobre los ingresos totales así como una política de deuda que se ha dirigido a contener el nivel de obligaciones y al mejoramiento de su estructura ha permitido a la Ciudad seguir financiándose a tasas de interés históricamente bajas.

La economía del Distrito Federal se perfila, para el 2016, con una tendencia de crecimiento moderado pero estable, en línea con el comportamiento de la

economía nacional a reserva de los acontecimientos de carácter internacional que pudieran llegar a convertirse en limitantes de este crecimiento.

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 2015 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 92,680 estudiantes escolarizados, atendidos por poco más de 5 mil profesores en más de 2 mil aulas; y cerca de 10,000 alumnos activos en evaluación en la modalidad no escolarizada (Sistema de Enseñanza Abierta y Bachillerato en Línea), atendidos por más de 200 docentes en 5 planteles y vía internet, respectivamente.

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 .

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 Ortiz, 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 2015, 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 2015 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.

Para el primer semestre del ejercicio se llevó la contabilidad a través de hojas de cálculo vinculadas entre sí. Iniciando el proceso al elaborar los registros contables en pólizas de diario, egresos e ingresos. Por medio de una red interna esta información se transfería a un archivo con acceso a una sola persona, quien lo operaba para obtener el libro diario, mayor y las cuentas colectivas. Los Estados Financieros y sus anexos eran trabajados por el personal en base a la información obtenida en la contabilidad. Este proceso se llevaba a cabo con cortes mensuales.

A partir del mes de julio se migro la información al sistema Aspel COI 7.0, partiendo de los saldos finales de diciembre 2014, cargando las pólizas contables del

periodo enero a junio a dicho sistema. Todas las pólizas son capturadas en esta modalidad, lo cual permite que de forma automática se vayan actualizando los saldos de todas las cuentas y poder obtener al momento que se requiera la balanza de comprobación y los auxiliares contables. Se ha simplificado la forma y el tiempo para llevar a cabo las correcciones contables a que hubiera lugar.

Al llevarse a cabo este cambio, también se tuvieron que hacer modificaciones dentro del catálogo contable, ya que antes se tenían 2 catálogos: uno general y otro para las cuentas colectivas. Este último catálogo se incorporó al primero como subcuentas y se tuvieron que hacer modificaciones en cuanto al número de niveles en algunas cuentas para hacer un catálogo uniforme que pudiera operar en COI, siempre respetando las cuentas establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental. Se estructuró en 5 niveles: 0000-00-00-00-000, siendo el primer nivel para la cuenta de mayor y los siguientes para las subcuentas, dependiendo de las necesidades del registro.

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:

- Los primeros 11 meses se cargaron a través de las balanzas de comprobación y del presupuesto devengado hasta esa fecha.
- Se capturó el presupuesto original, las modificaciones y adecuaciones al mismo en el módulo de Control de Presupuesto.

En el mes de diciembre:

- El Departamento de compras cargó las solicitudes de compra, en base a los contratos realizados para crear los compromisos de cada mes.
- En el módulo de inventarios se llevó a cabo las requisiciones de material de consumo y se dió 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, con la captura 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.

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 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 2015, 2014 y 2013, 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 2015, 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 2015 y 2014, 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 2015 es de 158, 916, 534.42 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 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 2015.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiarlo

No se realizan operaciones con ninguna moneda extranjera. **“Sin información que revelar”.**

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 2015

COLEGIO DE BACHILLERES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTAL Y RECURSOS FINANCIEROS ESTADO DE MODIFICACIONES AL ACTIVO FIJO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS DEFINITIVAS (PESOS)							
	SALDO 31- DIC-2014	ADQUISICIONES	RECLASIFICACIONES	DONACIONES	ALTAS, BAJAS	DEPRECIACIÓN	SALDO 31-DICIEMBRE-2015
TERRENOS	853,626,194						853,626,194
TERRENOS	183,874,224						183,874,224
REEXPRESIÓN DE TERRENOS	669,751,970						669,751,970
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	608,441,903		1,462,088			-25,647,517	584,256,474
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	316,973,236		1,462,088				318,435,324
REEXPRESIÓN DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	291,468,667						291,468,667
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEPRECIACION 2014	15,448,575						15,448,575
DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-15,448,575					-25,647,517	-41,096,092
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	1,484,996		-1,484,996				0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES EN PROCESO	1,484,996		-1,484,996				0
MOBILIARIO Y EQUIPO . DE ADMINISTRACIÓN	496,696		-9,289	2,379,454	-9,046,359	8,286,543	2,107,045
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	12,590,660		37,256		-273,496		12,354,420
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	30,459,455		-18,328		-408,566		30,032,561
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	104,302,367		-4,638	2,247,339	-7,636,556		98,908,512
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	18,455,980		-23,579	132,115	-727,741		17,836,775
REEXPRESIÓN MOB. Y EQ. ADMINISTRACIÓN	72,610,968						72,610,968
DEP ACUM DE MOB Y EQ ADMINISTRACIÓN	-237,922,734					8,286,543	-229,636,191
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,545,079	284,490	-875	38,280	-193,280	-327,020	2,346,674
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,233,047	284,490	-10,909		-208,331		5,298,297
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,420,073		10,034	38,280	15,051		1,483,438
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	-7,740,330					-327,020	-8,067,350
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	7,490,285		3,400		-165,789	-1,053,620	6,274,276
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	292,375		8,633		-9,565		291,443
LABORATORIO DE FÍSICA	11,622,359				-61,675		11,560,684
LABORATORIO DE QUÍMICA	3,971,188				-6,842		3,964,346
LABORATORIO DE BIOLOGÍA	8,209,961				-13,357		8,196,604
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	758,223		-5,233		-74,350		678,640
REXPRESIÓN EQ. E INSTRUMENTAL MED. Y LABORATORIO	22,484,691						22,484,691
DEP. ACUM. DE EQ. E INST MED. Y LABORATORIO	-39,848,512					-1,053,620	-40,902,132
EQUIPO DE TRANSPORTE	214,663		-12,600		-151,350	163,950	214,663
VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRE DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIVOS	2,769,106		-12,600		-151,350		2,605,156
CARROCERÍA Y REMOLQUES	278,069						278,069
REEXPRESIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	11,070						11,070
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQ. DE TRANSPORTE	-2,843,582					163,950	-2,679,632
MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	9,409,673		19,002	31,722	-998,801	-639,423	7,822,173
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,360,517		-34,348		-22,026		4,304,143
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	6,928,670			9,415	-102,718		6,835,367
EQ DE GENERACIÓN ELÉCTRICA , APARTOS Y ACCES. ELÉCTRICOS	8,449,270		-31,092		-777,431		7,640,747
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA HERRAMIENTAS	1,069,567		77,772	4,627	-63,147		1,088,819
OTROS EQUIPOS	1,088,635		6,670	17,680	-33,479		1,079,506
REEXPRESIÓN MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	12,243,408						12,243,408
DEP. ACUM DE MAQ. OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-24,730,394					-639,423	-25,369,817
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2,550,065				-43,091	-72,196	2,434,778
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	3,334,580						3,291,489
LIBROS DE BIBLIOTECA	159,105						159,105
REEXPRESIÓN DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	916,985						916,985
DEP. ACUM DE DE BIENES ART. CULTURALES Y CIENTÍFICOS	-1,860,605					-72,196	-1,932,801
TOTAL	1,486,259,554	284,490	-23,270	2,449,456	-10,598,670	-19,289,283	1,459,082,277

En general, se presentó una disminución en el e valor del Activo no circulante originado básicamente por la depreciación del mismo y los movimientos de bajas que acumularon al final del ejercicio una reducción de \$10,598,670. Esto aunado a que en el presente ejercicio se presentó un decremento en los recursos autorizados para inversión, ya que solo se destinaron para tal efecto \$214,283 de recursos fiscales y \$ 70,207 de recursos propios para la adquisición de mobiliario y equipo de administración.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

“Sin información que revelar”.

10. Reporte de Recaudación

El Colegio de Bachilleres no es un ente recaudador. Al cierre del ejercicio fiscal 2015 se recibieron ingresos fiscales por un importe de 1'712,140,728 pesos y 94,312,722 pesos de ingresos propios, de los cuales se destinaron 94,242,515 pesos a operación y 70,207 pesos para inversión. Para el 2016 se esperan ingresos fiscales por un importe de 1'808,747,693 pesos, e ingresos propios por 75'000,000 de pesos.

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

“Sin información que revelar”.

12. Calificaciones otorgadas

“Sin información que revelar”.

13. Proceso de Mejora

“Sin información que revelar”.

14. Información por Segmentos

“Sin información que revelar”.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha no han ocurrido eventos posteriores al cierre del ejercicio que afecten económicamente al Colegio de Bachilleres. **“Sin información que revelar”.**

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. **“Sin información que revelar”.**

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”

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

Elaboró: L.C. Ma. Bárbara Rodríguez Zamora
Jefa del Departamento de Contabilidad