





# INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

**JULIO 2015** 









ESTADO DE MÉXICO		- /		ENGRANDE	nicos se pressa
Colegio de Bachilleres del Estado de México		Estado de Sit	uación Financiera	AL MES DE	JULIO DE 2015
ACTIVO	jul-15	jun-15	PASIVO	jul-15	jun-15
Activo Circulante			Pasivo Circulante	-	-
Efectivo y Equivalentes	199,031,187.21	223,104,202.72	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	120,530,115.73	125,764,916.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	146,936,538.96	119,380,747.74	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,498,441.91	14,711,390.82	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios	7/	W 8	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	358,466,168.08	357,196,341.28			
			Total de Pasivos Circulantes	120,530,115.73	125,764,916.64
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	504,597,938.02	504,597,938.02	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	138,654,249.36	137,562,177.44	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-141,370,628.81	-139,589,062.53	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes		
Otros Activos no Circulantes					
			Total del Pasivo		
Total de Activos No Circulantes	501,881,558.57	502,571,052.93	5 0.000.00 100 0.000.000.000.000.00		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	860,347,726.65	859,767,394.21			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	90,603,274.68	90,603,274.68
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	80,252,200.44	74,437,067.09
			Resultados de Ejercicios Anteriores	521,660,683.43	521,660,683.43
			Revalúos	47,301,452.37	47,301,452.37
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	739,817,610.92	734,002,477.57
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	860,347,726.65	859,767,394.21

dos Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

DIRECTORA G

REVISÓ DIR. DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS

JEFE DEL DEPTO. DI PRESUP Y CONTABILIDAD

OSA COLEGIO DE CACCIOLERES DE

ESTADO DE MEXICO

MTRO. JUAN MARTIN RÍOS ÁLVAREZ

LIC. MARIPEL GONGO

DIRECCION CENER







Estado de Actividades	200	
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO	jul-15	IES DE JULIO DE 2015 jun-15
NGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	141-15	1011-13
ngresos de la Gestión:	1	
Impuestos	1	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1	
Contribuciones de Mejoras	1	
Derechos	1	
Productos de Tipo Corriente	1	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1	
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	360,849,727.12	313,362,866.7
Otros Ingresos y Beneficios	200,010,121112	3,0,000,000
Ingress Financieros	1,450,676.89	1,330,836.5
	1,450,575.55	1,000,000.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones	9,537,348.42	9,517,712.84
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,537,346.42	9,517,712.04
The state of the s	274 927 752 42	224 244 446 44
Total de Ingresos y Otros Beneficios	371,837,752.43	324,211,416.14
	1	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	239,784,152.97	204,468,449.2
Materiales y Suministros	10,344,274.07	9,291,323.86
Servicios Generales	28,384,071.39	24,928,524.69
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1	
Transferencias al Resto del Sector Público	1	
Subsidios y Subvenciones	1	
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	*	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1	
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior	1	
Participaciones y Aportaciones	1	
Participaciones	1	
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Interess, comissions y detos datas de in Dedda i Abrica Interess de la Deuda Pública	1	
Interesos de la Debud Pública Comisiones de la Deuda Pública	1	
Gastos de la Deuda Pública		
	1	
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,442,553.52	10,660,987.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	72,442,555.52	10,000,007.2
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	1	
Otros Gastos	1	
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	630,500.04	425,064.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	291,585,551.99	249,774,349.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	80,252,200.44	74,437,067.0
/contiduos nat Plateter (virtation continue)		
No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se receiva como finacesos Financieros.		

a protesta de decir persia decel framus que los Estados Financieros y sus notas, sopratonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

COBAENI DII

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LE HECTOR MANUEL CARBALLIDO BARBA

DIRECTION CENTRAL

JEFE DEL DEPTO, DEL PESUP. VICTABILIDAD







#### Estado de Variación en la Hacienda Pública COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO AL MES DE JULIO DE 2015 Hacienda Hacienda Hacienda Pública / Pública / Ajustes por Pública / Patrimonio Concepto Patrimonio cambios de Total Patrimonio Generado de Generado del valor Contribuido Ejercicio Ejercicio Anteriores Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Cambio en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 90,603,274.68 521,660,683.43 80,252,200.44 47,301,452.37 Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 739,817,610.92 80,252,200.44 Resutados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 80,252,200.44 Resultados de Ejercicios Anteriores 521,660,683.43 521,660,683.43 Revalúos 47,301,452.37 47,301,452.37 Reservas 90,603,274.68 521,660,683.43 80,252,200.44 47,301,452.37 739,817,610.92 Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015

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

AUTORIZÓ DIRECTORA GENERAL REVISÓ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y

FINANZAS

IGIO DE RACHRILERES DEL

LIC. MARIBEL CONCORA ESPINOSA ESTADO DE MEXICOLIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA

ELABORÓ

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP. Y CONTABILIDAD

MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ







Estado de Flujos de Efectivo		
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO		S DE JULIO DE 2015
Concepto	jul-15	jun-15
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	371,837,752.43	324,211,416.14
Impuestos	011,001,102.10	02.1,2.1.1,1.10.1.1
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1	
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,450,676.89	1,330,836.51
Aprovechamientos de Tipo Corriente	9,537,348.42	9,517,712.84
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	008000	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	360,849,727.12	313,362,866.79
Otros Origenes de Operación		
Aplicación	279,142,998.47	239,113,361.81
Servicios Personales	239,784,152.97	204,468,449.22
Materiales y Suministros	10,344,274.07	9,291,323.86
Servicios Generales	28,384,071.39	24,928,524.69
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1	
Pensiones y Jubilaciones	i i	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1	
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos	l i	
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	630,500.04	425,064.04
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	92,694,753.96	85,098,054.33
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,212,948.91	46,345.46
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		13.67 131.53
Bienes Muebles	1	
Otros Origenes de Inversión	2,212,948.91	46,345.46
Aplicación	28,647,863.14	7,064,156.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.4.760.00.4.00.00.00.00.00
Bienes Muebles	1,092,071.92	30,253.03
Otras Aplicaciones de Inversión	27,555,791.22	7,033,903.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-26,434,914.23	-7,017,811.33
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		2000000
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	1	
Aplicación	90,332,855.24	69,283,733.69
Servicios de la Deuda	0.0000000000000000000000000000000000000	
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	90,332,855.24	69,283,733.69
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-90,332,855.24	-69,283,733.69
Incomenta/Disminución Nata en al Efectivo y Equivalentes al Efectivo	24 073 015 51	8 706 500 24
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-24,073,015.51	8,796,509.31
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	223,104,202.72	214,307,693.41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	199,031,187.21	223,104,202.72

Fatada da Fluida da Efactiva

LIC. MARIBEL

Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ESTADO DE MEXICO HECTORM. CARBALLIDO BARBA

DIRECCIONI CENEDA

JEFE DEL DEPTO. DE PASUP. YCO

MTRO. JUAN MARTÍN HOS ÁLVAREZ







Estado	Analítico d	el Activo			
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO				AL MES DE	JULIO DE 2015
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	859,767,394.21	129,300,222.58	128,719,890.14	860,347,726.65	
Activo Circulante	357,196,341.28	128,208,150.66		358,466,168.08	
Efectivo y Equivalentes	223,104,202.72	100,272,573.54	124,345,589.05	199,031,187.21	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	119,380,747.74	27,935,577.12	379,785.90	146,936,538.96	27,555,791.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,711,390.82		2,212,948.91	12,498,441.91	-2,212,948.91
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	502,571,052.93	1,092,071.92	1,781,566.28	501,881,558.57	-689,494.36
Inversiones Financieras a Largo Plazo	*			0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	504,597,938.02			504,597,938.02	0.00
Bienes Muebles	137,562,177.44	1,092,071.92		138,654,249.36	1,092,071.92
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-139,589,062.53		1,781,566.28	-141,370,628.81	-1,781,566.28
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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

AUTORIZÓ DIRECTOBA GEIVERAL REVISÓ

R. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ELABORO

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP. Y CONTABILIDAD

LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSIO DE BACHILLIO HÉCEDA M. CARBALLIDO BARBA

MTRO. JUAN MARŤÍŃ RÍOS ÁLVAREZ







ESTADO DE MEXICO				GIIGRANDE I BIAGO DI MORCO
		de la Deuda y Otros F	Pasivos	
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO D	E MÉXICO	200		AL MES DE JULIO DE 2015
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	1		1	
Instituciones de Crédito			l	
Títulos y Valores			1	
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Lago Plazo				
Otros Pasivos			125,764,916.64	120,530,115.73
Total Deuda y Otros Pasivos	0.00	0.00	125,764,916.64	120,530,115.73

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

AUTORIZÓ DIRECTORA GENERA REVISÓ DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COBAERA

LIC. MARIBEL GONGORA ESPINOSA ESTADO DE MEXICHC. HECTOR M. CARBALLIDO BARBA

DIRECCION COMPA

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP Y CONTABILIDAD

MTRO. JUAN MARTHYRIOS ÁLVAREZ







Estado de Cambios en la Sit	tuación Financiera	AL MES DE JULIO DE 2015
	Origen	Aplicación
ACTIVO	1	
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	24,073,015.51	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		27,555,791.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,212,948.91	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes	1	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,092,071.92
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,781,566.28	
Activos Diferidos	1	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1	
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1	5,234,800.91
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo	1	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1	
Provisiones a Corto Plazo	1	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	1 1	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	1	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	1	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1	
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Usaisanda Bública/Batrimonia Congrado		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,815,133.35	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,010,100.00	
Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
The control of the	1	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ECTORA GENERAL

REVISO . DE ADMINISTRACIÓN DE FINANZAS

ELABORO JEFE DEL DEPTO. DE PRESUF. Y CONTABILIDAD

GÓNGRA EPINGS DE BACHILLE HEROR MI CARBALLIDO BARBA
DIDE COLON DE MOYER DE LA COLON DE MOYER DE LA COLON DEL COLON DE LA COLON DEL COLON DE LA COLON D

MTRO. JUAN MARTINRÍOS ÁLVAREZ







	tado Analític	co de Ingres	os		AL MEO D	- III IO DE 0045
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO	1		Ingreso		AL MES D	E JULIO DE 2015
Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos				3		
Productos						
Corriente			0.00		1,450,676.89	1,450,676.89
Capital					VW	
Aprovechamientos						
Corriente Capital					9,537,348.42	9,537,348.42
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	22,888,365.00	0.00	22,888,365.00			-22,888,365.00
Participaciones y Aportaciones			0.00			0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	695,058,751.00		695,058,751.00	43,247,993.34	317,601,733.78	
Ingresos Derivados de Financiamientos	355,555,7575		0.00	10,211,000.01	017,001,700.70	0.00
Ingrosos Benvados de l'indrisiannentes			0.00			0.00
Total	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	43,247,993.34	328,589,759.09	
	1			Ingresos excede		-389,357,356.91
			Ingreso	3		
						D
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1 )
Ingresos del Gobierno						^
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital			V.			
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	22,888,365.00		22,888,365.00	0.00	10,988,025.31	-11,900,339.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	695,058,751.00		695,058,751.00	43,247,993.34	317,601,733.78	
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	43,247,993.34		
				Ingresos excede	ntes	-389,357,356.91

que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

REVISÓ

DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COLEGIO DE BACHILLIMES DEL

LIC. MARIBEL CONSORA ESPINOSA ESTADO DE MEXICUC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA

ELABORÓ JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP. Y CONTABILIDAD

MTRO. JUAN MARTIN RÍOS ÁLVAREZ







Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

			Egresos			500 N S 800
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercici
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3-4)
ervicios Personales	575,555,386.00	0.00	575,555,386.00	172,633.86	239,784,152.97	575,382,752
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	324,563,064.00	-26,683,350.28	297,879,713.72		131,658,037.91	297,879,713
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	89,832.00		89,832.00			89,832
Remuneraciones Adicionales y Especiales	109,034,781.00	9,092,899.90	118,127,680.90		39,042,063.96	118,127,680
Seguridad Social	50,427,324.00		59,111,137.49	172,633.86	32,621,201.70	58,938,503
Otras Prestaciones Sociales y Económicas Previsiones	78,463,060.00	2,669,805.79	81,132,865.79 0.00		25,290,605.37	81,132,865 0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,977,325.00	6,236,831.10	19,214,156.10		11,172,244.03	19,214,156
Materiales y Suministros	34,334,321.00	0.00	34,334,321.00	1,710,900.47	10,344,274.07	32,623,420
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	14,956,760.50	-3,061.71	14,953,698.79	1,556.22	3,952,649.80	14,952,142
Alimentos y Utensilios	151,500.00	-10,625.00	140,875.00		5,398.02	140,875
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		153.00	153.00		153.00	153
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,376,861.50		8,433,036.72	978,492.33	3,344,233.14	7,454,544
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,333,572.00	-907,795.96	425,776.04	0.06	94,222.96	425,775
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,976,496.00	130,857.78	2,107,353.78		1,081,822.64	2,107,353
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,778,460.00	-139,327.59	3,639,132.41	233,851.40	577,521.14	3,405,281
Materiales y Suministros Para Seguridad			0.00			(
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,760,671.00	-126,375.74	4,634,295.26	497,000.46	1,288,273.37	4,137,294
Servicios Generales	72,430,499.00		72,430,499.00	1,894,073.53	28,384,071.39	70,536,425
Servicios Básicos	9,217,328.00		9,551,200.63	0.00	4,359,177.28	9,551,200
Servicios de Arrendamiento	4,503,564.00		3,802,953.87	7,600.00	1,062,830.50	3,795,35
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	15,946,514.00		23,779,251.44	1,575,744.62	12,971,249.12	22,203,500
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,628,910.00		2,897,202.37	-,,	1,089,573.00	2,897,202
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	15,729,859.00		10,046,170.72	42,464.15	1,198,475.04	10,003,70
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	2,701,840.00		2,115,441.40	233,174.76	703,807.98	1,882,266
Servicios de Traslado y Viáticos	4,574,031.00		4,263,637.49	233,274.70	1,186,666.62	4,263,63
Servicios Oficiales	2,622,017.00	-909,829.94	1,712,187.06		2,059.00	1,712,18
Otros Servicios Generales	14,506,436.00		14,262,454.02	35,090.00	5,810,232.85	14,227,364
	750,000.00		750,000.00	0.00	0.00	750,000
Fransferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	730,000.00	0.00		0.00	0.00	
			0.00			9
Transferencias al Resto del Sector Público			0.00			(
Subsidios y Subvenciones			0.00			(
Ayudas Sociales	750,000.00		750,000.00			750,000
Pensiones y Jubilaciones			0.00			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			
Transferencias a la Seguridad Social			0.00			(
Donativos			0.00			(
Transferencias al Exterior			0.00			(
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	22,578,710.00	0.00	22,578,710.00	15,098,108.04	1,435,359.99	7,480,60
Mobiliario y Equipo de Administración	19,958,710.00	397,956.33	20,356,666.33	13,740,568.04	1,284,070.96	6,616,098
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		50,239.96	50,239.96	0.00	61,539.96	50,239
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		1,380,253.03	1,380,253.03	1,350,000.00	55,253.03	30,253
Vehículos y Equipo de Transporte	320,000.00		320,000.00	8 8	8	320,000
Equipo de Defensa y Seguridad			0.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,300,000.00	-1,828,449.32	471,550.68	7,540.00	34,496.04	464,010
Activos Biológicos	1,500,500	2,020,	0.00	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	0.,	,
Bienes Inmuebles			0.00			
Activos Intangibles			0.00			
nversión Pública	12,298,200.00	0.00	12,298,200.00	0.00	0.00	12,298,200
		0.00		0.00	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público Obra Pública en Bienes Propios	12,298,200.00		12,298,200.00			12,298,200
Obra Pública en Bienes Propios			0.00			(
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento		222	0.00	(2/22)		9
nversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0.00			(
Acciones y Participaciones de Capital			0.00			(
Compra de Títulos y Valores			0.00			
Concesión de Préstamos			0.00			
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00	1		
Otras Inversiones Financieras			0.00		1	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.00			
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Participaciones			0.00			(
Aportaciones			0.00		I	
Convenios			0.00			
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		0.00			·
Intereses de la Deuda Pública			0.00			
Comisiones de la Deuda Pública			0.00	1		
Gastos de la Deuda Pública				1		
Costo por Coberturas			0.00			
			0.00	4		
Apoyos Financieros Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefa		1	0.00	1		
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00			699,071,40

REVISO

COBAE INF. DE ADMINISTRAÇION Y FINANZAS

NOSA ESTADO DE MACHELLERES DEL DIRECCION GENERAL DIRECCION GENERAL







# Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

AL MES DE JULIO DE 2015

		Egresos						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)		
Gasto Corriente	683,070,206.00	0.00	683,070,206.00	3,777,607.86	278,512,498.43	679,292,598.14		
Gasto de Capital	34,876,910.00	0.00	34,876,910.00	15,098,108.04	1,435,359.99	19,778,801.96		
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10		

"Bajo protesta de

A STATE OF THE PARTY OF THE PAR

REVISÓ

DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

amos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP. Y CONTABILIDAD

COBRER

LIC MARIBE

A ESPINOSANO DE CACHELLERE EL PRECTOR M. CARBALLIDO BARBA

ESTADO DE MEXICO

DIDECCION CENTE

MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ







#### Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

AL MES DE JULIO DE 2015

	Egresos							
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)		
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10		
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.		

"Bajo protesta de dec

imos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

REVISÓ DIR. DE ADMINISTRAÇION Y FINANZAS

JEFE DEL DEPTO. DE PRESO

Y,CONTABILIDAD

COBAEM A ESPINOSALEGIO DE BACHILLERES CHECTORM. CARBALLIDO BARBA

ESTADO DE MEXICO DIRECCION CENERAL MTRO. JUAN MARTIN RÍOS ÁLVAREZ







Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

AL MES DE JULIO DE 2015

			Egresos			
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2 )	4	5	6 = (3-4)
Poder Ejecutivo Poder Legislativo Poder Judicial Organos Autónomos			NO AI	PLICA		1

los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

REVISO DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TABILIDAD JEFE DEL DEPTO. DE P

DRA ESPINOSA COBAEM

LIC. HECTOR M. CARBALLIDO BARBA

RÍOS ÁLVAREZ

ESTADO DE MEXICO DIRECCION GENERAL







# 

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXIC	
	`

AL MES DE JULIO DE 2015

	Egresos					
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10

sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

REVISO DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

A ESPINOSA EGIO DE BACHILLEIC RECTOR M. CARBALLIDO BARBA

DIRECCION SENERAL

JEFE DEL DEPTO. DE P

MTRO. JUAN MARTIN RÍOS ÁLVAREZ







# Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

	Egresos					
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3-4)
Gobierno Legislación Justicia Coordinación de la Política de Gobierno Relaciones Exteriores Asuntos Financieros y Hacendarios Seguridad Nacional Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10
Protección Ambiental Vivienda y Servicios a la Comunidad Salud Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social Otros Asuntos Sociales	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10
Desarrollo Económico Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						9
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza Combustibles y Energía Mineria, Manufacturas y Construcción Transporte						
Comunicaciones Turismo Ciencia, Tecnología e Innovación Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anterior Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	18,875,715.90	279,947,858.42	699,071,400.10

REVISÓ DIR. DE ADMINIST RACIÓN Y FINANZAS

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP.

COBAEM

ESPINOSA DE BACHILLERES DEL LICHECTOR M. CARBALLIDO BARBA

DIRECCION GENERAL

MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ







ESTADO DE MEXICO			2000 PORT 100 MODE AND 100 MODE		
	Endeudam	iento Neto			
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE	MÉXICO		AL MES DE JULIO DE 2015		
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE	MEXICO				
	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto		
Identificación de Crédito o Instrumento	A	B	C = A - B		
		Bancarios	V-1/ V		
	Creditos	Bancarios			
	NO A	PLICA			
		20			
Total Créditos Bancarios					
	Otros Instrume	entos de Deuda			
	NO A	PLICA			
Total Otros Instrumentos de Deuda					
TOTAL					

nos que los Estados Financieros y sus notas, son razopablemente correctos y son responsabilidad del emisor

REVISÓ DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFE DEL DEPTO. DE PRESUP.

MTRO. JUAN MARTINATOS ÁLVAREZ

ESTADO DE MEXICO

DIRECCION CEMENA







ESTADO DE MÉXICO		ETIGRANDE I RING SINCO
	Intereses de la Deuda	
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE	MÉXICO	AL MES DE JULIO DE 2015
Identificación de Crédito o Instrumento	Davangada	Pagado
identificación de Credito o Instrumento	Devengado  Créditos Bancarios	ragauo
	Cicatos suiterios	
	NO APLICA	
Total de Intereses de Créditos Bancarios		1
		L
	Otros Instrumentos de Deuda	
	NO APLICA	
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	I	1
TOTAL		

que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

REVISO DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AESPINGSO DE RACHALLESIES EM M. CARBALLIDO BARBA

ESTADO DE MEXICO

DIRECCION GENERAL

ELABORO JEFE DEL DEPTO. DE FRESUI

MTRO. JUAN MADTIN RÍOS ÁLVAREZ

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **JULIO 2015**

#### NOTAS DE DESGLOSE

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 1.

#### ACTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

- El efectivo se integra por la asignación de los fondos fijos de caja a los Planteles, Centros EMSAD y Dirección General del COBAEM autorizados para el ejercicio 2015.
- Las cuentas bancarias aperturadas en las instituciones financieras BBVA Bancomer y Banamex, para la captación de los recursos que le son ministrados por el Gobierno Federal y Estatal, así como de los Ingresos Propios que genera el Colegio, destinados para los diversos pagos inherentes en el desarrollo de sus actividades.
- Las inversiones en instrumentos financieros se registran a su costo de adquisición y se encuentran representados principalmente por inversiones temporales a corto plazo adquiridos a través de INTERCAM Casa de Bolsa. La cuenta 9261 de INTERCAM Casa de Bolsa se invierte en el fondo gubernamental PRINGU X3.

Las cuentas bancarias Nos. 0167025998, 0448704546, 0143520234, 0448704414, 0193411028 y 0161360337 de BBVA Bancomer, producen rendimientos por saldos promedios mensuales con una tasa de "CETES" mismos que se abonan a las respectivas cuentas, los primeros cinco días de cada mes.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y/o bienes o servicios a recibir

Al mes se integran como sigue:

Cuentas por cobrar a corto plazo (menor a 90 días)

Gobierno del Estado de México	\$ 43′247,993.34

El saldo de este rubro está integrado por contra-recibos pendientes de pago por parte del Gobierno Estatal, correspondiente al gasto de operación del ejercicio 2015.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo (menor a 30 días)

NOMBRE	IMPORTE	CONCEPTO
Arturo Serrano Anzaldo	\$5,002.71	Gastos a comprobar
Laura Lucia García Paredes	\$3,616.00	Gastos a comprobar
Subsidio al Empleo	\$83,690.31	Subsidio al empleo del mes

#### Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo

El saldo de \$12'498,441.91, se integra por los anticipos pagados a contratistas referentes a los programas de obra pública e infraestructura 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014.



Terrenos

Al mes el saldo de este rubro se integra como sigue:

Edificios	250'404,941.10
Mobiliario y equipo de administración	102′077,385.73
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12'936,249.32
Equipo de transporte	10'281,088.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9'031,123.56
Otros bienes muebles	4′328,402.75
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-78′583,399.90
Depreciación acumulada de bienes muebles	-62'787,228.91

El saldo de construcciones en proceso asciende a la cantidad de \$212'579,096.27, y se compone de las obras e infraestructura en proceso de construcción correspondientes a los programas 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014.

#### PASIVO

## Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de cuentas por pagar, representa principalmente el pasivo por los adeudos de obra pública con contratistas.

Al mes el saldo de este rubro se integra como sigue:

Proveedores	Monto	Vencimiento (- un año)
Productos y Servicios Teccomand S.A. de C.V.	749,595.71	X
Freyssinier Morin Toluca S.C.	51,131.75	X
Tecnología y Consultoría para la Educación S.A. de C.V.	1′175,000.00	X

Proveedores	Monto	Vencimiento (+365 Días)
Obra Publica	2'413,239.86	X
Programa de Infraestructura 2007	3′504,782.22	X
Programa de Infraestructura 2008	2'743,296.91	X
Obra Publica 2009	5'538,168.41	X
Obra Publica 2010	236,065.82	X
Programa de Infraestructura 2010	1'839,205.01	X
Programa de Infraestructura 2011	10'323,939.21	X
Obra Publica 2011	791,936.63	X
Obra Publica 2012	4'094,686.24	X
Fondo Complementario 2012	270,781.93	X
Programa de Infraestructura 2012	4'807,095.46	X
Obra Publica 2013	5'657,295.15	X
Obra Publica Economias 2013	13'639,567.32	X
Programa De Expansión 2013	22'145,714.52	X
Programa De Infraestructura 2013	623,035.86	X
Obra Publica 2014	11'530,810.43	X
Obra Publica 2014 Traspaso	346,091.86	X
FAM 2014	21'065,056.04	X
FAM 2014 Rendimientos 1	92,929.44	X
FAM 2014 Rendimientos 2	173,495.61	X
Total	113′812,921.39	.i

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo



El saldo de 5'233,506.12 es el importe de las retenciones pendientes de pago (vencimiento menor a 90 días) a instituciones por concepto de las retenciones de nóminas, arrendamientos, honorarios y las efectuadas a contratistas por las construcciones en proceso.

#### · Otras cuentas por pagar a corto plazo

Al mes el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	Importe
Depósitos en Garantía	174,051.10
Cheques no Cobrados y Cancelados	167,480.38
Varios	1,142,156.74
Total	1'483,688.22

#### 1. ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos

El total de ingresos asciende a la cantidad de \$371'837,752.43, de los cuales \$360'849,727.12 corresponden al subsidio Estatal y Federal, \$1'450,676.89 de productos financieros y \$9'537,348.42 de otros ingresos.

#### · Gastos y otras perdidas

El mayor porcentaje de los egresos ordinarios se devengo en el capítulo de servicios personales, particularmente en la partida de sueldo base y prima vacacional.

#### 2. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al mes se originó un ahorro presupuestal de \$80°252,200.44, este ahorro se debe principalmente al subsidio Federal pendiente de ejercer del capítulo 1000 servicios personales.

El monto del patrimonio contribuido durante el ejercicio actual no ha tenido modificaciones.

### 3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	Julio 2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	199,031,187.21
Total de Efectivo y Equivalentes	199,031,187.21

4. En el mes se adquirieron bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles por valor \$1,092,071.92.

COBAEM

LEGIO DE BACMILLERES DES

ESTADO DE MEYEDO

TRACION GENEDA!

 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	80,252,200.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	12,442,553.52

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

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Julio de 2015					
1.	Ingresos Presupuestarios		371,837,752.43		
2.	Más ingresos contables no presupuestarios				
	Incremento por variación de inventarios	0.00			
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0.00			
	Disminución del exceso de provisiones	0.00			
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00			
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00			
3.	Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00		
	Productos de capital	0.00			
and the second	Aprovechamientos capital	0.00			
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00			
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00			
4.	Ingresos Contables (4=1+2-3)		371'837.752.43		

1,	Total de egresos (presupuestarios)		298'823,574.
2.	Menos egresos presupuestarios no contables		20,071,263
	Mobiliario y equipo de administración	0.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	0.00	
	Obra pública en bienes propios	0.00	
	Acciones y participaciones de capital	0.00	
	Compra de títulos y valores	0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	- d
	Amortización de la deuda pública	0.00	5
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	ď

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

COBAEM

COLEGIO DE BACHILLERES DEL

ESTADO DE MEXICO

TIBECCIAN CEMERA

	Otros Egresos Presupuestales No Contables	20,071,263.85	
3.	Más Gastos Contables No Presupuestales		12,833,241.52
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,442,553.52	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros gastos	390,688.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4.	Total de Gasto Contable		291,585,551.99

# NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DEUDORAS	IMPORTE	
Almacén	100,130,687.17	
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	8,490,127.81	
	108,620,814.98	
CUENTAS ACREEDORAS	IMPORTE	
Artículos disponibles por el almacén	30,921,872.95	
Artículos distribuidos por el almacén	69,208,814.22	
Comodato de bienes muebles e inmuebles	8,490,127.81	

CUENTAS DEUDORAS	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	717,947,116.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	419,123,541.68
Presupuesto de Egresos Comprometido	18,875,715.90
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	279,947,858.42
	1,435,894,232.00
CUENTAS ACREEDORAS	IMPORTE
Ley de Ingresos por Ejecutar	346,109,363.57
Dey de Ingresos Devengada	43,247,993.34



328,589,759.09
717,947,116.00
1,435,894,232.00

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Colegio de Bachilleres del Estado de México (COBAEM), se crea según el Decreto No. 147 de la H. LII Legislatura del Estado de México, publicado con fecha 28 de junio de 1996 como Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

#### 2. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El COBAEM tiene, entre otras atribuciones las siguientes:

- a) Impartir e impulsar la educación media superior en el Estado de México, mediante el bachillerato en sus diversas modalidades.
- b) Promover la información integral de los estudiantes con los conocimientos que le permitan comprender y actuar sobre su realidad.
- c) Dotar a los educandos con los elementos básicos de la cultura universal, la ciencia, las humanidades y la técnica.
- d) Promover acciones que contribuyan a que el estudiante asuma una actitud responsable y solidaria; el rescate de los valores humanos; la preservación de la naturaleza y una vida útil a la sociedad.

#### 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el mes de diciembre de 2008, fue aprobada la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad); la aplicación de la Ley de Contabilidad contempla la armonización de los sistemas contables y presupuesto del sector gubernamental en México, siendo de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos autónomos Federales y Estatales.

El objeto primordial de esta Ley de Contabilidad, es contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la administración de la deuda pública. Con la finalidad de coadyuvar al proceso de armonización contable, la propia Ley contempló la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable ("CONAC"), constituyéndose como el Órgano de coordinación para la armonización contable y su objeto es el de emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Entre los cambios más importantes previstos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentran:

- a. Creación de un sistema que aporte información contable, financiera y presupuestal desde el momento mismo en que se planean los presupuestos y programas.
- b. Registro de los derechos de cobro de los ingresos.
- c. Control y resguardo de los bienes (muebles e inmuebles) que conforman el patrimonio de la Entidad (contabilidad patrimonial).
- d. Registro contable con base en devengado; es decir, el registro financiero y presupuestal de los compromisos y derechos de acuerdo con las normas y metodología existentes para determinar los momentos contables de los ingresos y egresos definidos por el CONAC.
- e. Obligación de llevar un reporte y registro de los avances de obra.



Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de conformidad con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente, el cual cumple con los preceptos establecidos en el Código Financiero del Estado de México y Municipios y por lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación.

Su objetivo es proporcionar elementos necesarios que permitan contabilizar sus operaciones, lo que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar criterios uniformes y homogéneos en la información.

#### 4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

#### a. Inversiones

El efectivo y las inversiones en valores, se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones temporales a corto plazo y de bajo riesgo, registrados a su valor de mercado.

#### b. Cuentas por Cobrar

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero por cobrar al Gobierno del Estado, correspondiente al subsidio aprobado para el ejercicio 2015, para cumplir con actividades de programas específicos.

#### c. Inmuebles, Mobiliario y Equipo

Estos activos se registran a su valor de adquisición o construcción y se actualiza, cuando procede, mediante el método de ajuste por cambios en el nivel general de precios, aplicando factores derivados del índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, las propiedades y equipo se registraban a su costo y posteriormente se reconocían los efectos de la inflación por medio del índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta a partir del mes siguiente de adquisición aplicando las tasas aprobadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

#### d. Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos y los egresos se reconocen con base a lo devengado.

Los subsidios que recibe el Organismo por parte del Gobierno Estatal y Federal, para el cumplimiento de su objetivo social, se registran en resultados tanto los destinados a la operación como a la inversión.

#### e. Ingresos Propios de Organismos Auxiliares

Todo aquel recurso que ingrese a la tesorería derivado de las actividades propias del Organismo, así como aquellos que se generen por actividades distintas al objetivo principal del Organismo, deberán ser registrados contable y presupuestalmente como ingresos propios, estos recursos son depositados en una institución bancaria vía depósito o a través de transferencia electrónica.

#### f. Obra Pública

Las aportaciones recibidas por el Gobierno del Estado de México y que sean transferidas para apoyar los programas operativos y de inversión de los Organismos Auxiliares y Fideicomisos, se deberán registrar contable y presupuestalmente como Ingresos por estos últimos.

### g. Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos

Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos de una Entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios, optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de cuentas de orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos.

Derivado de lo anterior, se debe registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como de la Ley de Ingresos.

#### h. Régimen Fiscal

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Leque les da origen o en su decreto de creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos

De acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental el COBAEM no está obligado a retener y enterar el impuesto al valo agregado por los pagos efectuados a personas físicas.

CORAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MESICO

#### i. Indemnizaciones, Compensaciones por Retiro y Primas de Antigüedad

Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente las deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio.

#### j. Provisiones

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el presupuesto de egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión.

#### k. Patrimonio.

El patrimonio del Colegio de Bachilleres del Estado de México, se integrará con:

- Los ingresos que en el ejercicio de sus facultades tenga por la prestación de los servicios para el cumplimiento de su objetivo;
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal;
- III) Los legados, donaciones y demás liberalidades realizadas en su favor; y los fideicomisos en los que le señale fideicomisario;
- IV) Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para su cumplimiento de su objeto, y
- V) Las utilidades, interés, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

#### 5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- > A la fecha el Organismo no cuenta con activos que estén valuados en moneda extranjera
- > El Organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- > El Organismo no cuenta con posición en moneda extranjera

#### 6. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

#### 7. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Del saldo de la cuenta por cobrar al Gobierno del Estado de México por concepto de subsidio 2015, se pretende que se obtenga ese recurso en menos de 60 días.

#### 8. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

A la fecha el organismo no cuenta con deuda

#### 9. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Organismo no cuenta con calificación crediticia.

#### 10. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Organismo no cuenta con información por segmentos a la fecha.



#### 11. PARTES RELACIONADAS

A la fecha de los Estados Financieros, en el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### 12. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CORAEM

LIC. MARIBEL CÓNGORA ESPINOSA STADO DE MEXICO DIRECTOR MANUEL CARBALLIDO BARBA DIRECTORA GENERAL STADO DE MEXICO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS AUTORIZÓ DIRECTORA GENERAL REVISÓ

MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD ELABORÓ