GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GOBIERNO QUE TRABAJA Y LOGRA
enGRANDE

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MÉXICO

INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

JUNIO 2015

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MÉXICO
DIRECCION GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

enGRANDE

Estado de Situación Financiera

Colegio de Bachilleres del Estado de México — **AL MES DE JUNIO DE 2015**

ACTIVO	jun-15	may-15
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	223,104,202.72	214,307,693.41
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	119,380,747.74	112,346,843.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,711,390.82	14,757,736.28
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Total de Activos Circulantes	***357,196,341.28***	***341,412,273.67***
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	504,597,938.02	504,597,938.02
Bienes Muebles	137,562,177.44	137,531,924.41
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-139,589,062.53	-137,807,496.25
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Total de Activos No Circulantes	***502,571,052.93***	***504,322,366.18***
Total del Activo	***859,767,394.21***	***845,734,639.85***

PASIVO	jun-15	may-15
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	125,764,916.64	131,272,864.66
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Pasivos Circulantes	***125,764,916.64***	***131,272,864.66***
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
Total de Pasivos No Circulantes		
Total del Pasivo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
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)	74,437,067.09	54,896,364.71
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	***734,002,477.57***	***714,461,775.19***
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	***859,767,394.21***	***845,734,639.85***

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ
DIRECTORA GENERAL	DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA	LIC. HÉCTOR MANUEL CARBALLIDO BARBA	MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO
DIRECCIÓN

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado de Actividades

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

AL MES DE JUNIO DE 2015

	jun-15	may-15
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente*		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
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		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	313,362,866.79	253,459,841.96
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	1,330,836.51	1,091,825.40
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,517,712.84	11,333,851.34
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***324,211,416.14***	***265,885,518.70***
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	204,468,449.22	174,995,240.59
Materiales y Suministros	9,291,323.86	6,399,581.14
Servicios Generales	24,928,524.69	20,274,728.51
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	*10,660,987.24*	*9,269,347.08*
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	425,064.04	50,256.67
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***249,774,349.05***	***210,989,153.99***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**74,437,067.09**	**54,896,364.71**

*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL
LIC. MARIBEL GONGORA ESPINOSA

REVISÓ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
LIC. HECTOR MANUEL CARBALLIDO BARBA

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
MTRO. JUAN MARTÍN RIOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA enGRANDE

COBAEM COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO **AL MES DE JUNIO DE 2015**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
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					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	90,603,274.68	521,660,683.43	74,437,067.09	47,301,452.37	734,002,477.57
Resutados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			74,437,067.09		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					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	**90,603,274.68**	**521,660,683.43**	**74,437,067.09**	**47,301,452.37**	**734,002,477.57**

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL

LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA

REVISÓ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD

MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado de Flujos de Efectivo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

AL MES DE JUNIO DE 2015

Concepto	jun-15	may-15
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**324,211,416.14**	**265,885,518.70**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,330,836.51	1,091,825.40
Aprovechamientos de Tipo Corriente	9,517,712.84	11,333,851.34
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
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	313,362,866.79	253,459,841.96
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	**239,113,361.81**	**202,109,733.03**
Servicios Personales	204,468,449.22	174,995,240.59
Materiales y Suministros	9,291,323.86	6,399,581.14
Servicios Generales	24,928,524.69	20,274,728.51
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	425,064.04	440,182.79
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**85,098,054.33**	**63,775,785.67**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**46,345.46**	**1,380,501.40**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		389,926.12
Otros Orígenes de Inversión	46,345.46	990,575.28
Aplicación	**7,064,156.79**	**147,158.07**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	30,253.03	
Otras Aplicaciones de Inversión	7,033,903.76	147,158.07
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-7,017,811.33**	**1,233,343.33**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0.00**	**0.00**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	**69,283,733.69**	**33,865,103.93**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	69,283,733.69	33,865,103.93
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-69,283,733.69**	**-33,865,103.93**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**8,796,509.31**	**31,144,025.07**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**214,307,693.41**	**183,163,668.34**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**223,104,202.72**	**214,307,693.41**

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL
LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA

REVISÓ
DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO
DIRECCIÓN G

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA enGRANDE

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado Analítico del Activo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO — AL MES DE JUNIO 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					
Activo Circulante	**341,412,273.67**	**93,428,865.99**	**77,644,798.38**	**357,196,341.28**	**15,784,067.61**
Efectivo y Equivalentes	214,307,693.41	84,966,065.35	76,169,556.04	223,104,202.72	8,796,509.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	112,346,843.98	7,261,302.76	227,399.00	119,380,747.74	7,033,903.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,757,736.28	1,201,497.88	1,247,843.34	14,711,390.82	-46,345.46
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	**504,322,366.18**	**30,253.03**	**1,781,566.28**	**502,571,052.93**	**-1,751,313.25**
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	137,531,924.41	30,253.03		137,562,177.44	30,253.03
Activos Intangibles				0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-137,807,496.25		1,781,566.28	-139,589,062.53	-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	REVISÓ	ELABORÓ
DIRECTORA GENERAL	DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
LIC. MARIBEL GONGORA ESPINOSA	LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA	MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO
DIRECCION GENERAL

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA enGRANDE | COBAEM COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO — AL MES DE JUNIO 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				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
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			131,272,864.66	125,764,916.64
Total Deuda y Otros Pasivos	**0.00**	**0.00**	**131,272,864.66**	**125,764,916.64**

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL
LIC. MARIBEL GONGORA ESPINOSA

REVISÓ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. HECTOR M. CARBALLIDO BARBA

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO — AL MES DE JUNIO DE 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		8,796,509.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		7,033,903.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	46,345.46	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
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		30,253.03
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,781,566.28	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,507,948.02
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
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		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	19,540,702.38	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
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		

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL
LIC. MARIBEL GÓNGORA EPINOSA

REVISÓ
DIR. DE ADMINISTRACIÓN DE FINANZAS
LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARRA

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
LIC. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA enGRANDE

COBAEM COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado Analítico de Ingresos

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO — **AL MES DE JUNIO DE 2015**

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente			0.00		1,330,836.51	1,330,836.51
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente					9,517,712.84	9,517,712.84
Capital						
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	15,410,565.34	297,952,301.45	-397,106,449.55
Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00			0.00
Total	**717,947,116.00**	**0.00**	**717,947,116.00**	**15,410,565.34**	**308,800,850.80**	
				Ingresos excedentes		**-409,146,265.20**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
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	10,848,549.35	-12,039,815.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	695,058,751.00		695,058,751.00	15,410,565.34	297,952,301.45	-397,106,449.55
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**	**15,410,565.34**	**308,800,850.80**	
				Ingresos excedentes		**-409,146,265.20**

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ
DIRECTORA GENERAL	DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA	LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA	MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO DIRECCION GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

engrande

COBAEM COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO — AL MES DE JUNIO DE 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	575,555,386.00	0.00	575,555,386.00	172,633.86	204,468,449.22	575,382,752.14
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	324,563,064.00	-23,969,630.28	300,593,433.72		112,790,791.42	300,593,433.72
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	89,832.00		89,832.00			89,832.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	109,034,781.00	6,383,379.90	115,418,160.90		29,210,295.49	115,418,160.90
Seguridad Social	50,427,324.00	8,683,813.49	59,111,137.49	172,633.86	30,249,474.02	58,938,503.63
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	78,463,060.00	2,665,605.79	81,128,665.79		22,772,393.06	81,128,665.79
Previsiones			0.00			0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,977,325.00	6,236,831.10	19,214,156.10		9,445,495.23	19,214,156.10
Materiales y Suministros	34,334,321.00	0.00	34,334,321.00	1,153,056.90	9,291,323.86	33,181,264.10
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	14,956,760.50	7,989.29	14,964,749.79	32,876.22	3,919,088.07	14,931,873.57
Alimentos y Utensilios	151,500.00	-10,625.00	140,875.00		2,570.40	140,875.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		102.00	102.00		102.00	102.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,376,861.50	1,020,175.22	8,397,036.72	808,929.99	2,549,794.07	7,588,106.73
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,333,572.00	-907,795.96	425,776.04	0.06	93,581.96	425,775.98
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,976,496.00	130,857.78	2,107,353.78		984,253.86	2,107,353.78
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,778,460.00	-113,327.59	3,665,132.41	8,851.40	577,476.14	3,656,281.01
Materiales y Suministros Para Seguridad			0.00			0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,760,671.00	-127,375.74	4,633,295.26	302,399.23	1,164,457.36	4,330,896.03
Servicios Generales	72,430,499.00	0.00	72,430,499.00	1,094,582.66	24,928,524.69	71,335,916.34
Servicios Básicos	9,217,328.00	308,786.23	9,526,114.23	2,552.00	3,822,773.25	9,523,562.23
Servicios de Arrendamiento	4,503,564.00	-700,610.13	3,802,953.87	3,000.00	924,114.22	3,799,953.87
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	15,946,514.00	7,328,999.83	23,275,513.83	791,344.62	11,687,423.13	22,484,169.21
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,628,910.00	303,192.97	2,932,102.97		832,051.55	2,932,102.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	15,729,859.00	-5,154,864.27	10,574,994.73	96,262.93	1,044,442.27	10,478,731.80
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	2,701,840.00	-621,299.20	2,080,540.80	166,333.11	544,389.78	1,914,207.69
Servicios de Traslado y Viáticos	4,574,031.00	-310,393.51	4,263,637.49		1,071,373.04	4,263,637.49
Servicios Oficiales	2,622,017.00	-909,829.94	1,712,187.06		2,059.00	1,712,187.06
Otros Servicios Generales	14,506,436.00	-243,981.98	14,262,454.02	35,090.00	4,999,898.45	14,227,364.02
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0.00			0.00
Transferencias al Resto del Sector Público			0.00			0.00
Subsidios y Subvenciones			0.00			0.00
Ayudas Sociales	750,000.00		750,000.00			750,000.00
Pensiones y Jubilaciones			0.00			0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
Transferencias a la Seguridad Social			0.00			0.00
Donativos			0.00			0.00
Transferencias al Exterior			0.00			0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	22,578,710.00	0.00	22,578,710.00	4,345,615.96	137,852.07	18,233,094.04
Mobiliario y Equipo de Administración	19,958,710.00	397,956.33	20,356,666.33	2,937,836.00	36,803.00	17,418,830.33
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		50,239.96	50,239.96	50,239.96	11,300.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		1,380,253.03	1,380,253.03	1,350,000.00	55,253.03	30,253.03
Vehículos y Equipo de Transporte	320,000.00		320,000.00			320,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad			0.00			0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,300,000.00	-1,828,449.32	471,550.68	7,540.00	34,496.04	464,010.68
Activos Biológicos			0.00			0.00
Bienes Inmuebles			0.00			0.00
Activos Intangibles			0.00			0.00
Inversión Pública	12,298,200.00	0.00	12,298,200.00	0.00	0.00	12,298,200.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	12,298,200.00		12,298,200.00			12,298,200.00
Obra Pública en Bienes Propios			0.00			0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0.00			0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0.00			0.00
Acciones y Participaciones de Capital			0.00			0.00
Compra de Títulos y Valores			0.00			0.00
Concesión de Préstamos			0.00			0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
Otras Inversiones Financieras			0.00			0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.00			0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones			0.00			0.00
Aportaciones			0.00			0.00
Convenios			0.00			0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública			0.00			0.00
Intereses de la Deuda Pública			0.00			0.00
Comisiones de la Deuda Pública			0.00			0.00
Gastos de la Deuda Pública			0.00			0.00
Costo por Coberturas			0.00			0.00
Apoyos Financieros			0.00			0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			0.00			0.00
Total del Gasto	717,947,116.00	0.00	717,947,116.00	6,765,889.38	238,826,149.84	711,181,226.62

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

AUTORIZÓ
DIRECTORA GENERAL
LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA

REVISÓ
DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. HÉCTOR M. CARBALLIDO BARBA

ELABORÓ
JEFE DEL DEPTO. DE PRE. Y CONTABILIDAD
MTRO. JUAN MARTÍN RÍOS ÁLVAREZ

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2015

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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	**$ 15´676,990.39**

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 principalmente.

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

NOMBRE	IMPORTE	CONCEPTO
Arturo Serrano Anzaldo	$5,013.56	Gastos a comprobar
Agustín Vargas Cortez	$18,007.00	Gastos a comprobar
Subsidio al Empleo	$84,500.19	Subsidio al empleo del mes

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo

El saldo de $14´711,390.82, se integra por los anticipos pagados a contratistas referentes a los programas de obra pública e infraestructura 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Terrenos	41´613,900.65

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

Edificios	250´404,941.10
Mobiliario y equipo de administración	100´985,313.81
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´166,058.33
Depreciación acumulada de bienes muebles	-61´423,004.20

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 Morín 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´813,995.93	X
Obra Publica 2013	5´663,741.15	X
Obra Publica Economias 2013	13´639,567.32	X
Programa De Expansión 2013	22´475,544.49	X
Programa De Infraestructura 2013	732,373.82	X
Obra Publica 2014	11´814,888.86	X
Obra Publica 2014 Traspaso	346,091.86	X
FAM 2014	28´122,620.31	X
FAM 2014 Rendimientos 1	92,929.44	X
FAM 2014 Rendimientos 2	173,495.61	X
Total	**121´607,078.49**	

- **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO

El saldo de 2'778,409.52 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	173,351.10
Cheques no Cobrados y Cancelados	165,972.38
Varios	1'040,105.15
Total	**1'379,428.63**

1. **ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **Ingresos**

El total de ingresos asciende a la cantidad de $324'211,416.14, de los cuales $313'362,866.79 corresponden al subsidio Estatal y Federal, $1'330,836.51 de productos financieros y $9'517,712.84 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.

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

Al mes se originó un ahorro presupuestal de $74'437,067.09, 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:

	Febrero 2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	223,104,202.72
Total de Efectivo y Equivalentes	223,104,202.72

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

4. En el mes se adquirieron bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles por valor de $30,253.03.

5. 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	**74,437,067.09**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	10,660,987.24

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
Junio de 2015

1. Ingresos Presupuestarios		**324,211,416.14**
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	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		**324'211,416.14**

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MÉXICO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Junio de 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		**245'592,039.22**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**6,903,741.45**
Mobiliario y equipo de administración	137,852.07	
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	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

	Otros Egresos Presupuestales No Contables	6,765,889.38	
3.	**Más Gastos Contables No Presupuestales**		**11,086,051.28**
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,660,987.24	
	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	425,064.04	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4.	**Total de Gasto Contable**		**249,774,349.05**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DEUDORAS	**IMPORTE**
Almacén	97,251,038.22
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	8,490,127.81
	105,741,166..03
CUENTAS ACREEDORAS	**IMPORTE**
Artículos disponibles por el almacén	28,433,236.98
Artículos distribuidos por el almacén	68,817,801.24
Comodato de bienes muebles e inmuebles	8,490,127.81
	105,741,166.03

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTAS DEUDORAS	**IMPORTE**
Ley de Ingresos Estimada	717,947,116.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	472,355,076.78
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,734,569.38
Presupuesto de Egresos Devengado	31,320.00
Presupuesto de Egresos Pagado	238,826,149.84
	1,435,894,232.00
CUENTAS ACREEDORAS	**IMPORTE**
Ley de Ingresos por Ejecutar	393,735,699.86
Ley de Ingresos Devengada	15,410,565.34

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

Ley de Ingresos Recaudada	308,800,850.80
Presupuesto de Egresos Aprobado	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.

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GEN...

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, correspondientes a los subsidios aprobados para el ejercicio 2014 y 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 Ley que 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 valor agregado por los pagos efectuados a personas físicas.

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

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:

I) Los ingresos que en el ejercicio de sus facultades tenga por la prestación de los servicios para el cumplimiento de su objetivo;

II) 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.

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES DEL
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

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".

COBAEM
COLEGIO DE BACHILLERES
ESTADO DE MEXICO
DIRECCION GENERAL

LIC. MARIBEL GÓNGORA ESPINOSA
DIRECTORA GENERAL
AUTORIZÓ

LIC. HÉCTOR MANUEL CARBALLIDO BARBA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
REVISÓ

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