Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**30,201,378.49**	**27,235,570.20**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	27,335,355.00	25,444,609.50
Productos de Tipo Corriente	2,866,023.49	1,790,960.70
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**780,794,848.00**	**646,787,955.38**
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	780,794,848.00	646,787,955.38
Otros Ingresos y Beneficios	**0.00**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**810,996,226.49**	**674,023,525.58**

CONCEPTO	2015	2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**794,903,719.59**	**656,666,264.86**
Servicios Personales	735,259,899.86	610,376,003.37
Materiales y Suministros	13,918,105.30	9,950,117.10
Servicios Generales	45,725,714.43	36,340,144.39
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0.00**	**0.00**
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	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos 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
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos 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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**1,155,185.15**	**3,961,793.34**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	103,845.75
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	1,155,185.15	3,857,947.59
Inversión Pública	**0.00**	**0.00**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**796,058,904.74**	**660,628,058.20**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**14,937,321.75**	**13,395,467.38**

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	66,571,479.54	90,757,283.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	322,428,792.63	281,405,958.50
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	593,664.00	433,800.00
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
Total de Activos Circulantes	**389,593,936.17**	**372,597,042.48**
Activo No Circulante		
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	173,752,941.74	173,752,941.74
Bienes Muebles	193,469,848.94	170,537,929.88
Activos Intangibles	12,183,375.73	10,644,160.58
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-141,010,906.91	-141,010,906.91
Activos Diferidos	87,013.04	80,263.03
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	**238,482,272.54**	**214,004,388.32**
Total del Activo	**628,076,208.71**	**586,601,430.80**

CONCEPTO	2015	2014
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	191,366,705.99	268,411,124.58
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Pasivos Circulantes	**191,366,705.99**	**268,411,124.58**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	70,052.00	61,288.50
Provisiones a Largo Plazo	34,589,010.87	15,224,148.81
Total de Pasivos No Circulantes	**34,659,062.87**	**15,285,437.31**
Total del Pasivo	**226,025,768.86**	**283,696,561.89**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**200,030,397.17**	**188,736,223.68**
Aportaciones	178,591,402.91	167,672,600.42
Donaciones de Capital	21,438,994.26	21,063,623.26
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**202,020,042.68**	**114,168,645.23**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,937,321.75	13,395,467.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	154,361,837.87	63,844,692.99
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	32,720,883.06	36,928,484.86
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**402,050,439.85**	**302,904,868.91**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**628,076,208.71**	**586,601,430.80**

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCEPTO	Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambio de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**188,736,223.68**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**188,736,223.68**
Aportaciones	167,672,600.42	0.00	0.00	0.00	167,672,600.42
Donaciones de Capital	21,063,623.26	0.00	0.00	0.00	21,063,623.26
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0.00**	**114,168,645.23**	**0.00**	**0.00**	**114,168,645.23**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	13,395,467.38	0.00	0.00	13,395,467.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	63,844,692.99	0.00	0.00	63,844,692.99
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	36,928,484.86	0.00	0.00	36,928,484.86
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**188,736,223.68**	**114,168,645.23**	**0.00**	**0.00**	**302,904,868.91**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**11,294,173.49**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**11,294,173.49**
Aportaciones	10,918,802.49	0.00	0.00	0.00	10,918,802.49
Donaciones de Capital	375,371.00	0.00	0.00	0.00	375,371.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**0.00**	**0.00**	**87,851,397.45**	**0.00**	**87,851,397.45**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	1,541,854.37	0.00	1,541,854.37
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	90,517,144.88	0.00	90,517,144.88
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	-4,207,601.80	0.00	-4,207,601.80
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	**200,030,397.17**	**114,168,645.23**	**87,851,397.45**	**0.00**	**402,050,439.85**

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	**24,185,804.44**	**65,660,582.35**
Activo Circulante	**24,185,804.44**	**41,182,698.13**
Efectivo y Equivalentes	24,185,804.44	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	41,022,834.13
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	159,864.00
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	**0.00**	**24,477,884.22**
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	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	22,931,919.06
Activos Intangibles	0.00	1,539,215.15
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	6,750.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00

CONCEPTO	Origen	Aplicación
PASIVO	**19,373,625.56**	**77,044,418.59**
Pasivo Circulante	**0.00**	**77,044,418.59**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	77,044,418.59
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	**19,373,625.56**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	8,763.50	0.00
Provisiones a Largo Plazo	19,364,862.06	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**103,353,172.74**	**4,207,601.80**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**11,294,173.49**	**0.00**
Aportaciones	10,918,802.49	0.00
Donaciones de Capital	375,371.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**92,058,999.25**	**4,207,601.80**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,541,854.37	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	90,517,144.88	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	4,207,601.80
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**810,996,226.49**	**674,023,525.58**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	27,335,355.00	25,444,609.50
Productos de Tipo Corriente	2,866,023.49	1,790,960.70
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	780,794,848.00	646,787,955.38
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	**796,058,904.74**	**660,524,212.45**
Servicios Personales	735,259,899.86	610,376,003.37
Materiales y Suministros	13,918,105.30	9,950,117.10
Servicios Generales	45,725,714.43	36,340,144.39
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	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos 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
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	1,155,185.15	3,857,947.59
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**14,937,321.75**	**13,499,313.13**

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**11,294,173.49**	**208,677,796.18**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Invresión	11,294,173.49	208,677,796.18
Aplicación	**24,471,134.21**	**191,650,852.50**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	22,931,919.06	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	1,539,215.15	191,650,852.50
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-13,176,960.72**	**17,026,943.68**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**96,495,303.06**	**179,106,245.77**
Endeudamiento Neto	**0.00**	**0.00**
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	96,495,303.06	179,106,245.77
Aplicación	**122,441,468.53**	**228,465,531.03**
Servicios de la Deuda	**0.00**	**0.00**
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	122,441,468.53	228,465,531.03
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-25,946,165.47**	**-49,359,285.26**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-24,185,804.44**	**-18,833,028.45**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	90,757,283.98	109,590,312.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**66,571,479.54**	**90,757,283.98**

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

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	**372,597,042.48**	**3,387,167,982.66**	**3,370,171,088.97**	**389,593,936.17**	**16,996,893.69**
Efectivo y Equivalentes	90,757,283.98	2,565,654,263.51	2,589,840,067.95	66,571,479.54	-24,185,804.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,405,958.50	820,267,148.22	779,244,314.09	322,428,792.63	41,022,834.13
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	433,800.00	1,246,570.93	1,086,706.93	593,664.00	159,864.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**214,004,388.32**	**27,700,847.76**	**3,222,963.54**	**238,482,272.54**	**24,477,884.22**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	173,752,941.74	0.00	0.00	173,752,941.74	0.00
Bienes Muebles	170,537,929.88	26,154,882.60	3,222,963.54	193,469,848.94	22,931,919.06
Activos Intangibles	10,644,160.58	1,539,215.15	0.00	12,183,375.73	1,539,215.15
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-141,010,906.91	0.00	0.00	-141,010,906.91	0.00
Activos Diferidos	80,263.03	6,750.01	0.00	87,013.04	6,750.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	**586,601,430.80**	**3,414,868,830.42**	**3,373,394,052.51**	**628,076,208.71**	**41,474,777.91**

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Cuenta Pública 2015
Estado Analitico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o Pais Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Títulos y Valores	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Deuda Bilateral	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Títulos y Valores	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Títulos y Valores	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Deuda Bilateral	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Títulos y Valores	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	No aplica	No aplica	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso Mexicano	No aplica	283,696,561.89	226,025,768.86
Total Deuda y Otros Pasivos			283,696,561.89	226,025,768.86

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

Autorizó

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Elaboró

Ing. Marco Antonio Sanchez Altamirano
Director Administrativo

Informe de Pasivos Contingentes

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

"NO APLICA". El presente formato no es aplicable a este Organismo, ya que el Colegio no maneja cuentas de esta naturaleza.

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

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Ing. Marco Antonio Sánchez Altamirano
Director de Administración y Finanzas

- Formato libre
- En caso de no aplicar se deberá asentar tal situación.
- En todos los caso debe de venir firmado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses. Cada una de las 32 cuentas, se opera el recurso con el cual fue etiquetada la cuenta bancaria. El registro de firma es mancomunada con dos firmas, encontrándose autorizadas la firma del Director General y Director de Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tienen un saldo de $61,285,262.54

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 181	Federal	Cheques no productiva	0.00
Banamex 173	Federal	Cheques no productiva	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Cheques no productiva	395,730.62
Banamex 165	Ingresos propios	Cheques no productiva	74,033.64
Banamex 150	Federal/Estatal	Cheques no productiva	291,981.39
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	6,426.31
Banamex 246	Federal/Estatal	Cheques no productiva	-77,317.46
Banamex 291	Estatal	Cheques no productiva	2,933.61
Banamex 858	Federal	Cheques no productiva	0.00
Banamex 266	Federal	Cheques no productiva	808.74
Banamex 258	Estatal	Cheques no productiva	40.75
Banamex 374	Fondo de reserva	Cheques no productiva	73.33
Banamex 265	Iniciativa México	Cheques no productiva	323,669.50
Bancomer 629	Federal/Estatal	Cheques no productiva	80,282.01
Banamex 891	Erogaciones Sindicales	Cheques no productiva	353,824.95
Banamex 559	PAGES	Cheques no productiva	183,336.56
Secretaria de Finanzas	Estatal	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 932	Federal/Estatal	Cheques no productiva	54,288.64
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Cheques no productiva	189.74
Santander Serfin 503	Fondo de Reserva	Cheques no productiva	8,164.24

Santander Serfin 537	Federal	Cheques no productiva	5,609.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Cheques no productiva	202,540.89
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Cheques no productiva	100.00
Banorte 404	Estatal	Cheques no productiva	35,000,000.00
Banorte 490	Federal	Cheques no productiva	13,374,000.00

Así mismo se informa que la cantidad de $10,995,428.25, corresponde a Subsidio Estatal del ejercicio 2005, el cual es administrado por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio.

De las inversiones financieras al 31 de diciembre de 2015, el Colegio tiene saldos de $5,286,217.00 los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Monto
Bancos Inversiones Temporales Cuentas	5,286,217.00
Bancos Inversiones Temporales Rendimientos	0.00

Dichas inversiones son revolventes hasta 3 meses y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión deuda persona moral CITIBANK, del Banco Nacional de México, S.A.

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

2. De los derechos a recibir efectivo y equivalentes, se informa que existe un monto de $ 40,359.49 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por $ 40,351.59 por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, y por $7.90 que se integran por viáticos a comprobar por personal del Colegio. Igualmente existe un saldo por la cantidad de $ 28,668.54 que corresponde a Subsidio para el empleo, al 31 de diciembre del 2015, con vencimiento a 30 días. Existe un saldo de $ 322,359,764.60 por otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, que se integra por $40,739,060.95 de Subsidio por Recibir Federal de Ejercicios Anteriores y por $281,620,703.65 de Subsidio por Recibir Estatales de Ejercicios Anteriores. Asimismo por los derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo existe un saldo de $593,664.00 por Anticipo a proveedor con motivo de anticipo de servicio bancario y adquisición de bienes muebles, con vigencia indeterminada.
3. Se presenta tabla de manera agrupada, de los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir, en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informara de las características cualitativas relevantes que el afecten a estas cuentas.

Descripción	Monto	Vencimiento	Características Relevantes
Deudores Diversos a corto plazo	$ 40,359.49	90 días	Corresponden a gastos a comprobar recuperables.
Contribuciones por recuperar a corto plazo	$ 28,668.54	30 días	Corresponde a subsidio para el empleo recuperable mediante compensación.
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	$ 322,359,764.60	Mayor a 365 días	Corresponde a adeudos de subsidio estatal y federal
Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo	$ 593,664.00	Mayor a 365 días	Corresponde a servicios bancarios especializados recuperables.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El presente organismo no maneja bienes para su posterior transformación, o en su caso, inventario de consumibles.
5. El presente organismo no maneja cuentas de almacén.

Inversiones Financieras

6. El presente organismo no maneja inversiones financieras o bursátiles.
7. No existen características que reportar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El monto de los bienes Inmuebles del ejercicio asciende a la cantidad de $ 173,752,941.74, mientras que de los bienes muebles asciende a la cantidad de $ 193,469,848.94, desglosándose de la siguiente manera:

Rubro	Monto histórico	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa de depreciación	Criterio de aplicación	Estado del bien
Mobiliario y equipo de administración	$39,528,221.46	$0.00	$29,987,508.03	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Mobiliario y equipo educacional	$33,419,603.52	$0.00	$2,707,567.97	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Edificios no habitacionales	$153,090,004.93	$0.00	$37,352,338.43	Lineal	3.30%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Terrenos	$20,662,936.81	$0.00	$0.00	No aplica	0.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Equipo de transporte	$15,107,062.68	$0.00	$5,506,165.94	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Equipos y aparatos de comunicación	$42,335.03	$0.00	$9,120.01	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Equipo eléctrico	$297,323.89	$0.00	$68,862.81	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Equipo de computación	$95,938,976.81	$0.00	$51,001,968.20	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Maquinaria y equipo diverso	$4,936,104.24	$0.00	$3,444,381.53	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Acervo bibliográfico	$2,235,997.42	$0.00	$1,587,552.95	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Instrumental médico y de laboratorio	$1,868,604.05	$0.00	$154,421.35	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable
Sistemas de aire acondicionado	$95,619.84	$0.00	$0.00	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio	Aceptable

9. El monto de bienes intangibles del ejercicio asciende a la cantidad de $ 12,183,375.73, desglosándose de la siguiente manera:

Rubro	Monto histórico	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Método de Amortización	Tasa de Amortización	Naturaleza
Software	$32,480.00	$0.00	$0.00	No aplica	0.00%	Software de vigencia ilimitada
Licencias de software	12,150,895.73	$0.00	$9,191,019.69	Lineal	20.00%	Con base a vigencia de licencia.

Estimaciones y Deterioros

10. El Organismo no aplico ninguna estimación o deterioro durante el ejercicio.

Otros Activos

11. Existe en el Organismo el monto por $87,013.04, por concepto de garantías prendarias por los bienes inmuebles arrendados para uso de los fines propios, y cuya recuperación es realizable una vez finiquitado el plazo de los contratos correspondientes con vigencia de 360 días.

Pasivo

1. El Organismo cuenta con un saldo de $191,366,705.99 en cuentas por pagar a corto plazo, que se desglosan de la siguiente manera:

Descripción	Monto	Plazo de vencimiento	Factibilidad de pago
Subsidios, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	$135,889,186.03	No aplicable	No aplicable
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	$29,761,159.33	30 días	100%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	$25,716,360.63	Menor a 365 días	100%

2. Se informa que este Organismo tienen un saldo de $34,659,062.87, por conceptos de Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo, y Otras provisiones a largo plazo, tal y como se desglosan a continuación:

Descripción	Monto	Naturaleza	Características significativas
Bienes en garantía a largo plazo	$70,052.00	Garantías por concesiones	Su renovación es anual
Otras provisiones a largo plazo	$34,589,010.87	Provisiones por recurso de becas y acuerdos pendientes de ejercer	Su realización se encuentra pendiente de autorización.

3. El Organismo no tiene otros pasivos de los cuales informar.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El presente Organismo informa que sus ingresos por gestión ascienden a la cantidad de $810,996,226.49, por los rubros que a continuación se enumeran:

Descripción	Monto	Característica
Derechos por prestación de servicios del los organismo descentralizados	$27,335,355.00	Por las cuotas y tarifas autorizadas por servicios escolares
Productos de organismos descentralizados	$2,866,023.49	Por productos derivados de actividades del Organismo
Subsidios y subvenciones	$780,794,848.00	Por subsidios federales y estatales

2. El monto de otros ingresos lo integran los ingresos no previstos o extraordinarios que por su naturaleza no pueden ser clasificados en rubros anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los gastos realizados por el presente Organismo ascienden a la cantidad de $796,058,904.74, que se integran por gastos de gestión, y otros gastos y perdidas extraordinarias, tal y como a continuación se enuncian:

Concepto	Ejercicio 2015		
	Presupuesto 2015	Ingresos propios	Total
Servicios personales	$ 722,939,991.99	$12,319,907.88	$735,259,899.86
Materiales y suministros	$13,918,105.30	$0.00	$13,918,105.30
Servicios generales	$43,936,744.47	$1,788,969.96	$45,725,714.43
Bienes muebles e inmuebles	$0.00	$1,155,185.15	$1,155,185.15
Suma total	$780,794,841.76	$15,264,062.99	$796,058,904.74

2. A continuación se enuncian los gastos que por su naturaleza o monto fueron significativos o relevantes:

Cuenta	Monto	Porcentaje significativo	Descripción
Sueldos de dependencias y entidades	$349,453,255.54	47.53%	Representa los sueldos de trabajadores del Organismo
Primas vacacionales, dominicales	$81,429,763.26	11.075	Representa el monto de primas vacacionales de trabajadores del Organismo
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	$2,154,428.76	15.48%	Materiales de oficina para uso del Organismo
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	$3,461,528.46	24.87%	Material y consumibles de computación e impresoras para uso del Organismo
Material y útiles de enseñanza	$1,550,662.97	11.14%	Material para enseñanza para uso de alumnos y docentes del Organismo

Combustible y lubricantes de vehículos y maquinaria	$2,027,939.92	14.57%	Representa el combustible utilizado en las funciones propias del Organismo
Servicio de energía eléctrica	$5,487,182.83	12.00%	Representa el consumo de energía eléctrica realizado por el Organismo y sus Planteles.
Servicios de conductibilidad y señales analógicas	$10,185,680.31	22.28%	Representa el pago de banda ancha de internet utilizado por el Organismo y por alumnos.
Impuestos y derechos	$5,936,635.06	12.98%	Representa el pago de impuestos municipales, estatales y federales y sus accesorios.
Bienes informáticos	$1,130,714.93	97.88%	Representa la adquisición de equipo de computo y similares adquirido y no sobrepasa las 35 veces el salario mínimo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Patrimonio contribuido	Tipo	Naturaleza	Monto
Patrimonio ingresos propios	Incremento	Por equipamiento del Organismo	$551,143.00
Patrimonio gastos de operación	Incremento	Por equipamiento del Organismo	$739,684.56
Patrimonio programas especiales	Incremento	Por equipamiento del Organismo	$6,092,974.93
Patrimonio fondo de previsión	Incremento	Por equipamiento del Organismo	$ 3,535,000.00
Donativos	Incremento	Por recepción de bienes donados al Organismo	$375,371.00

3. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Patrimonio generado	Tipo	Naturaleza	Monto
Resultado de ejercicio 2011	Incremento	Reclasificaciones por subsidios captados.	$12,000,000.00
Resultado de ejercicio 2013	Disminución	Por ejercicio de gastos capitulo 1000 perteneciente al ejercicio.	$15,000.00
Resultado de ejercicio 2014	Incremento	Por cancelación de erogaciones pertenecientes al ejercicio, reclasificaciones y subsidios captados.	$ 70,971,905.78
Resultado de ejercicio 2014	Disminución	Por ejercicio de gastos capitulo 3000 perteneciente al ejercicio y reclasificaciones varias.	$ 5,835,228.28
Fondos de reserva estatal 2012	Incremento	Aportación a fondo sutacobaeh y cancelación de gastos.	$ 1,020,269.89
Fondos de reserva estatal 2012	Disminución	Por ejercicio de fondo de sutacobaeh y equipamiento.	$ 5,227,871.69

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	61,285,262.54	32,613,901.25
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,286,217.00	58,143,382.73
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	66,571,479.54	90,757,283.98

2. Durante el ejercicio se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto global de $ 25,209,202.19, los cuales sus pagos se desglosan de la manera siguiente:

Bien mueble	Fecha de compra	No. De factura	Costo total	Recurso
Autubus	11 de febrero de 2015	Vfo 028359	$3,535,000.00	Fondo de reserva
Disco duro externo 1 tb	20 de febrero de 2015	925	$3,949.45	Ingresos propios
Podadora	03 de marzo de 2015	005 a	$7,700.00	Ingresos propios
Guitarra	03 de marzo de 2015	007 a	$3,094.42	Ingresos propios
Teclado	03 de marzo de 2015	007 a	$30,621.45	Ingresos propios
Bocina amplificada	27 de febrero de 2015	54	$91,011.60	Rea
Microfono	27 de febrero de 2015	54	$9,275.94	Rea
Licencia dsktpedu alng licsa pk olv f 1y a cdmc ent	28 de abril de 2015	2513	$1,498,082.00	Ingresos propios
Scaner	19 de febrero de 2015	191	$25,031.64	Rea
Compresor	13 de abril de 2015	986	$2,499.80	Ingresos propios
Podadora	28 de abril de 2015	75	$6,499.99	Ingresos propios
Mesa trapezoidal	08 de mayo de 2015	11 a	$32,496.24	Ingresos propios
Lente para camara	19 de mayo de 2015	1038	$4,225.30	Ingresos propios
Flash para camara	19 de mayo de 2015	1038	$7,055.70	Ingresos propios
Escritorio rectangular	15 de abril de 2015	003235 e	$10,968.96	Ingresos propios
Librero con puertas sin cubierta encimera	15 de abril de 2015	003235 e	$16,690.08	Ingresos propios
Librero sin puertas sin encimera	15 de abril de 2015	003235 e	$5,790.72	Ingresos propios
Cubierta encimera	15 de abril de 2015	003235 e	$2,818.80	Ingresos propios
Librero a piso	15 de abril de 2015	003235 e	$56,069.76	Ingresos propios
Librero abierto	15 de abril de 2015	003235 e	$13,335.36	Ingresos propios
Librero inferior con dos puertas	15 de abril de 2015	003235 e	$3,823.36	Ingresos propios
Software de sistemas de control de activos	11 de junio de 2015	B60	$30,206.40	Ingresos propios

Usuario adicional	11 de junio de 2015	B60	$6,496.00	Ingresos propios
Terminal portatil	11 de junio de 2015	B60	$45,741.12	Ingresos propios
Impresora de etiquetas	11 de junio de 2015	B60	$16,650.64	Ingresos propios
Computadoras	19 de mayo de 2015	2029	$56,021.56	Ingresos propios
Computadoras	19 de mayo de 2015	2029	$188,384.93	Ingresos propios
Switch de 8 puertor	8 de junio de 2015	251	$2,422.08	Ingresos propios
Disco duro externo 1 tb	8 de junio de 2015	251	$3,982.05	Ingresos propios
Computadora	14 de julio de 2015	3675	$101,215.17	Ingresos propios
Proyector	15 de junio de 2015	3185	$93,388.24	Ingresos propios
Proyector	15 de junio de 2015	3185	$162,759.60	Ingresos propios
Aire acondicionado	8 de junio de 2015	250	$8,420.32	Ingresos propios
Archivero	25 de junio de 2015	3424e	$6,566.76	Ingresos propios
Librero abierto	25 de junio de 2015	3424e	$8,890.24	Ingresos propios
Lateral para escritorio	25 de junio de 2015	3424e	$15,984.80	Ingresos propios
Microfonos inalambricos sistema profesional	19 de junio de 2015	1083	$1,870.50	Ingresos propios
Diadema	19 de junio de 2015	1083	$11,585.50	Ingresos propios
Desbrozadora	10 de agosto de 2015	18	$10,646.90	Ingresos propios
Disco duro de 72.8gb	03 de agosto de 2015	1117	$16,637.30	Ingresos propios
Multifuncional	07 de septiembre de 2015	330	$107,880.00	Ingresos propios
Renovacion de licencia anual fortigate	02 de septiembre de 2015	323	$41,133.15	Ingresos propios
Pizarron blanco	02 de septiembre de 2015	244	$282,924.00	Decreto
Mesa binaria	02 de septiembre de 2015	244	$240,700.00	Decreto
Sillon ejecutivo	02 de septiembre de 2015	244	$51,629.28	Decreto
Silla verde	02 de septiembre de 2015	244	$80,968.00	Decreto
Silla secretarial	02 de septiembre de 2015	244	$66,700.00	Decreto
Silla de pliana	02 de septiembre de 2015	244	$63,800.00	Decreto
Archivero de 4 gavetas	02 de septiembre de 2015	244	$229,100.00	Decreto
Mesa de trabajo	02 de septiembre de 2015	244	$246,500.00	Decreto
Escritorio metalico	02 de septiembre de 2015	244	$170,752.00	Decreto
Butaca	02 de septiembre de 2015	244	$609,974.40	Decreto
Banco de laboratorio	02 de septiembre de 2015	244	$108,868.32	Decreto
Archivero de 2 gavetas	02 de septiembre de 2015	244	$89,320.00	Decreto
Antena de 5 ghz	08 de septiembre de 2015	63	$3,480.00	Ingresos propios
Antena de 2.4 ghz	08 de septiembre de 2015	62	$1,856.00	Ingresos propios
Computadora	02 de septiembre de 2015	A4367	$13,995,400.00	Ingresos propios
No break	02 de septiembre de 2015	A4367	$774,726.30	Ingresos propios
Multifuncional	02 de septiembre de 2015	A4367	$363,210.73	Ingresos propios
Camara cañon	20 de noviembre de 2015	62	$19,833.68	Ingresos propios
Camara ptz vision	20 de noviembre de 2015	62	$9,280.00	Ingresos propios
Generador de luz	24 de noviembre de 2015	68	$125,280.00	Ingresos propios
Switch de 48 puertos	22 de noviembre de 2015	1241	$8,282.40	Ingresos propios

Kit de teclado y mouse	22 de noviembre de 2015	1241	$278.40	Ingresos propios
Switch de 48 puertos	27 de noviembre de 2015	1250	$14,709.31	Ingresos propios
Generador de luz	30 de noviembre de 2015	76	$13,920.00	Recursos estatales
Escritorio rectangular	23 de noviembre de 2015	003797e	$10,486.40	Ingresos propios
Librero inferior con dos puertas sin cubierta	23 de noviembre de 2015	003797e	$15,854.88	Ingresos propios
Librero inferior sin puertas sin cubierta	23 de noviembre de 2015	003797e	$6,022.72	Ingresos propios
Cubierta encimera	23 de noviembre de 2015	003797e	$3,145.92	Ingresos propios
Lateral con cajon y gaveta	23 de noviembre de 2015	003797e	$4,171.36	Ingresos propios
Librero inferior con puertas	23 de noviembre de 2015	003797e	$4,462.52	Ingresos propios
Butaca	19 de noviembre de 2015	229	$1,104,320.00	Ingresos propios
Servidor	7 de diciembre de 2015	5679	$184,960.58	Ingresos propios
Extencion para microfono	14 de diciembre de 2015	4c327b29	$119.24	Ingresos propios
Microfona alambrico	14 de diciembre de 2015	4c327b29	$396.21	Ingresos propios
Cargador de baterias	14 de diciembre de 2015	4c327b29	$188.50	Ingresos propios
Pila recargable	14 de diciembre de 2015	4c327b29	$170.89	Ingresos propios
Pedestal para bafle	14 de diciembre de 2015	4c327b29	$486.32	Ingresos propios

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

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**$14,937,321.75**	**$13,499,313.13**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	$0.00	$103,845.75
Amortización	$0.00	$0.00
Incrementos en las provisiones	$0.00	$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.00	$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	$0.00	$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	$0.00	$0.00
Partidas extraordinarias	$0.00	$0.00

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

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

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		**$810,996,226.49**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$0.00
Incremento por variación de inventarios	$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$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)		**$810,996,226.49**

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$810,996,220.24**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$14,937,315.50**
Mobiliario y equipo de administración	$12,835,455.65	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$526,877.69	
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	$35,767.01	
Activos biológicos	$0.00	
Bienes inmuebles	$0.00	
Activos intangibles	$1,539,215.15	
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 publica	$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		**$0.00**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$0.00	
Provisiones	$0.00	
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	$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$796,058,904.74**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores en custodia	Monto
Terrenos en custodia	36.00
Adeudo subsidio estatal por avaluó	133,323,951.43

Custodia de valores	Monto
Terrenos en custodia	36.00
Adeudo subsidio estatal por avaluó	133,323,951.43

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos por estimada	782,857,483.00
Ley de ingresos por estimada recursos propios	27,612,565.00
Ley de ingresos por estimada subsidios	755,244,918.00
Ley de ingresos por estimada estatal	377,622,458.00
Ley de ingresos por estimada federal	377,622,460.00
Ley de ingresos por modificada	28,138,743.49
Ley de ingresos por modificada recursos propios	2,588,813.49
Ley de ingresos por modificada subsidios	25,549,930.00
Ley de ingresos por modificada estatal	12,774,965.00
Ley de ingresos por modificada federal	12,774,965.00
Ley de ingresos devengada	-122,818,826.17
Ley de ingresos devengada recursos propios	0.00

Concepto	Monto
Presupuesto de egresos aprobado	-782,857,483.00
Presupuesto egresos aprobado recursos propios	-27,612,565.00
Presupuesto egresos aprobado subsidios	-755,244,918.00
Presupuesto egresos aprobado federal	-377,622,460.00
Presupuesto egresos aprobado estatal	-377,622,458.00
Presupuesto de egresos modificado	-28,138,743.49
Presupuesto egresos modificado recursos propios	-2,588,813.49
Presupuesto egresos modificado subsidios	-25,549,930.00
Presupuesto egresos modificado federal	-12,774,965.00
Presupuesto egresos modificado estatal	-12,774,965.00
Presupuesto de egresos pagado	810,996,226.49
Presupuesto. De egresos pagado recursos propios	30,201,378.49

Ley de ingresos devengada subsidios	-122,818,826.17
Ley de ingresos devengada estatal	-108,203,060.28
Ley de ingresos devengada federal	-14,615,765.89
Ley de ingresos recaudada	-688,177,400.32
Ley de ingresos recaudada recursos propios	-30,201,378.49
Ley de ingresos recaudada subsidios	-657,976,021.83
Ley de ingresos recaudada estatal	-282,194,362.72
Ley de ingresos recaudada federal	-375,781,659.11

Presupuesto de egresos pagado subsidios	780,794,848.00
Presupuesto de egresos pagado federal	390,397,425.00
Presupuesto. De egresos pagado estatal	390,397,423.00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo fue creado el 24 de septiembre de 1984, mediante decreto no. 16 emitido por el C. Gobernador Constitucional del Estado libre y soberado de Hidalgo en turno.

b) El decreto de Creación fue reformado el 24 de noviembre de 1998, y publicado el 7 de diciembre del mismo año, con el propósito de adecuar algunas disposiciones relativas a la estructura legal es decir, definición de integrantes de la junta directiva y requisitos a cubrir por el Director General de Organismo básicamente; en la actualidad el Organismo se rige por la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo la cual entra en vigor el día 19 de junio de 2007 y es publicada el Periódico Oficial del Estado el 02 de julio del mismo año.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) El Colegio, impartirá e impulsará la educación correspondiente al bachillerato general, en cualquiera de las modalidades de educación que resulten necesarias.

b) I.- Establecer, organizar y administrar centros educativos propios, en los municipios del Estado que estime conveniente, en función de la disponibilidad Presupuestal;
II.- Expedir los certificados de estudios y otorgar las constancias de capacitación para el trabajo, respecto de los planes y programas impartidos por éste;
III.- otorgar el reconocimiento de validez a los estudios realizados en los centros educativos a que se refiere la fracción I; y
IV.- Las demás que se deriven de la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, y otros ordenamientos legales aplicables.

c) Los presentes Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en Información Financiera contenidos en la Norma de Información Financiera correspondiente.

d) El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, con residencia en la localidad en donde se encuentre establecida la sede de su Dirección General, pudiendo establecer Unidades Administrativas, representaciones y Centros Educativos, en cualquier municipio del territorio del Estado.

e) El régimen fiscal aplicable al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo es el correspondiente a las personas morales con fines no lucrativos de conformidad con el artículo 79, fracción X, título III de la ley de Impuestos Sobre la Renta. Tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la ley. Así como el pago del impuesto estatal sobre nomina.

f) Los estados financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo presentan la situación financiera del Organismo de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Norma de Información Financiera, con Principios Gubernamentales, Postulados Básicos del Consejo Nacional de Armonización Contable y con la normatividad que le afecte Estructura organizacional básica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. El presente apartado no aplica para el Ente.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo presentan la Situación Financiera del Organismo de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Norma de Información Financiera, con Principios Gubernamentales, Postulados Básicos del Consejo Nacional de Armonización Contable y con la Normatividad que le afecte.

Se informa sobre:

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

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos el Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros basados en la Ley de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos se realizan en base de los siguientes Postulados Básicos:

- Sustancia económica
- Ente publico
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica, y
- Consistencia

d) Normatividad Supletoria. No aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Los Estado Financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.
b) De la misma manera el Colegio no realiza operaciones en el extranjero, o en bolsa de valores o cualquier otra operación financiera.
c) El Colegio no mantienen operaciones bursátiles o accionarias.
d) El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo a la fecha actual se encuentra en proceso de revaloración de activos inmuebles, del mismo modo se reconoce el efecto de deterioro y vida útil para el posterior calculo de su depreciación, una vez realizada la vida útil del bien es desincorporado del Organismo mediante la Junta de Desincorporación de Bienes y aprobada por la H. Junta de Gobierno.
e) El Colegio no realiza cálculo de beneficios a empleados o previsiones de contingencias laborales.
f) Existen provisiones a largo plazo por monto de $34,589,010.87, que se integraron por becas de transporte creada para pago de becas a alumnos del Colegio de Bachilleres y que al 31 de diciembre ha quedado agotado, provisión de gastos de Iniciativa México creada para sufragar los gastos del proyecto presentado ante Iniciativa México, decreto de condonación de impuestos federales creada con saldos a favor de ISR de sueldos y salarios del ejercicio 2009, fondo para fortalecer la autonomía de gestión en planteles de educación media superior con el objetivo de mejorar la infraestructura y material para planteles, dichas provisiones por su naturaleza no son sujetos a plazo alguno.
g) Fueron creados Fondo de reservas para pagos de: equipamiento, rehabilitación de bienes inmuebles, becas federales, siendo un monto de $32,720,883.06; por la naturaleza del Organismo dichos montos no están sujetos a plazo alguno.
h) El Colegio no se ha visto afectado por los cambios en políticas contables, o en su caso, han existido corrección de errores en la información financiera del Ente Público, lo anterior derivado de errores que presentaron los documentos Anexo de ejecución 2015; Calendario COBACH 2015; APS EMSaD COBACH 2015 II, que emite la Coordinación Sectorial de Planeación y Administración de la Subsecretaria de Educación Media Superior (SEMS); sin embargo el 27 de Octubre del 2015 dicha instancia federal subsano los errores en los documentos antes mencionados, por lo cual se realizaron cambios significativos en cada uno de los meses que integran el ejercicio 2015.
i) El Colegio realiza reclasificaciones por operaciones para corrección de partidas o por instrucciones de la H. Junta de Gobierno en aquellas que signifiquen modificaciones en resultados o información financiera.
j) El Colegio realiza depuración y cancelación de saldos periódicos con 90 días de plazo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Colegio no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que tampoco requiere medidas de protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Se informa sobre el porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Rubro	Método de depreciación	Tasa de depreciación	Criterio de aplicación
Mobiliario y equipo de administración	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio

Mobiliario y equipo educacional	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio
Edificios no habitacionales	Lineal	3.30%	Con base a vida útil promedio
Terrenos	No aplica	0.00%	Con base a vida útil promedio
Equipo de transporte	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio
Equipos y aparatos de comunicación	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio
Equipo eléctrico	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio
Equipo de computación	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio
Maquinaria y equipo diverso	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio
Acervo bibliográfico	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio
Instrumental medico y de laboratorio	Lineal	20.00%	Con base a vida útil promedio
Sistemas de aire acondicionado	Lineal	10.00%	Con base a vida útil promedio

b) En la actualidad no existen cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
c) En la actualidad el Colegio no ejerce gastos capitalizados, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
d) El Colegio maneja inversiones temporales de capital garantizado por lo cual no existen riesgos financieros.
e) El Colegio no ha realizado obra de inversión.
f) Existe en el Organismo el monto por $70,052.00, por concepto de garantías prendarias por los bienes inmuebles arrendados para uso de los fines propios, y cuya recuperación es realizable una vez finiquitado el plazo de los contratos correspondientes con vigencia de 360 días.
g) El Colegio reconoce el efecto de deterioro y vida útil para el posterior calculo de su depreciación, una vez realizada la vida útil del bien es desincorporado del Organismo mediante la Junta de Desincorporación de Bienes y aprobada por la H. Junta de Gobierno.
h) La adquisición y objetivo de los bienes se realiza con base objetivos, metas y necesidades establecidas en el Programa Operativo Anual y Evaluación Programática.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Colegio no opera o no es operado mediante fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

a) El Colegio reporta ingresos por gestión, y por subsidios federales y estatales, tal y como se mencionan a continuación:

Concepto	Estimado	Modificado	Captado
Subsidio federal	377,622,460.00	390,397,425.00	375,781,659.11
Subsidio estatal	377,622,458.00	390,397,422.00	282,194,362.72
Derechos, Productos, Aprovechamiento y Otros	27,612,565.00	30,201,378.49	30,201,378.49

b) La proyección de la recaudación de ingresos por subsidio federal y estatal, se encuentra en proceso de calendarización con la H. Junta de Gobierno y Secretaria de Finanzas del Estado.

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

El Colegio no goza de Deuda pública o privada, por lo cual no existe reporte.

12. Calificaciones otorgadas

El Colegio no ha sido sujeto de ninguna transacción que suponga calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:
- Crear las comisiones y comités que resulten necesarios, para el debido cumplimiento de las atribuciones del Colegio, con la aprobación de la Junta de Gobierno;
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno para su autorización, el proyecto de presupuesto anual de ingresos y egresos del Colegio;
- Formular los programas institucionales, de acción, financiero y operativo anual y presentarlos para su aprobación a la Junta de Gobierno;
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno para su aprobación el programa de mejora continua de la gestión pública del Colegio;
- Establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesario para alcanzar las metas y objetivos propuestos;
- Establecer sistemas eficientes para la administración del personal, de los recursos financieros y de los materiales que aseguren la prestación del servicio o producción y distribución de bienes del Colegio;
- Establecer un sistema de indicadores que permita el evaluar la gestión del Colegio;
- Elaborar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del Colegio y presentarlo a la Junta de Gobierno para su aprobación;
- Adquirir bienes muebles de acuerdo a las necesidades del Colegio, de conformidad con el presupuesto autorizado; y
- Las demás que sean necesarias para el cumplimiento del objeto del Colegio y le asigne la Junta de Gobierno, la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo y disposiciones legales aplicables

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance,
- Presentar anualmente a la Junta de Gobierno, un informe de las actividades realizadas por el Colegio, en el año inmediato anterior, incluida la evaluación programática - presupuestal, el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes;
- Establecer los mecanismos que permitan el óptimo aprovechamiento de los bienes muebles e inmuebles del Colegio

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los Entes Públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o

servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Ente Público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

Lic. Alberto Islas Lara
Director General

Ing. Marco Antonio Sánchez Altamirano
Director de Administración y Finanzas