



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOCE

A fin de dar cumplimiento al marco normativo, que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para el registro de las operaciones de carácter financiero que realizamos los entes públicos y que de manera constante se van actualizando, nos hemos dado a la tarea de renovar nuestros sistemas de Presupuesto y nuestros registros Contables. Debemos señalar que hemos contado con el apoyo del Gobierno del Estado, quien promovió el uso del “Sistema Automatizado de Armonización Contable SAACG6”, programa computacional mediante el cual nos iniciamos en el proceso armonizado, sin embargo no cubrió expectativas en cuanto a nuestras necesidades propias, motivo por el que gestionamos la adquisición para este 2015, de la versión SAACG.NET para la realización nuestros registros presupuestales, contable y programáticos armonizados.

En el ejercicio 2015, nos vimos inmersos en el cambio de los poderes que integran la administración del Estado. Lo anterior, no modificó sustancialmente, la participación estatal en los compromisos adquiridos con la Federación, y los correspondientes derivados de las revisiones contractuales. En este sentido, la información que se presenta, está constituida sobre la base de lo que el CONAC ha emitido para los entes públicos. Adicionalmente, la información pretende, en el marco de la transparencia del manejo de los recursos públicos, brindar la certeza de que estos, se aplican a los conceptos para lo que fueron autorizados.

- En la presentación de la información financiera, se da cumplimiento a lo establecido por las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas, emitidas por el CONAC en diciembre de 2009 y actualizadas en el mismo mes en el año 2014.

Por lo anterior, nos permitimos presentar a ustedes, el índice de la información correspondiente al ejercicio 2015.

1. Información contable.
 - 1.1 Estado de Situación Financiera.
 - 1.2 Estado de Actividades.
 - 1.3 Notas a los Estados Financieros.
 - De Gestión Administrativa.
 - De Desglose.



1 Información

1.1 Estado de Situación Financiera del Ejercicio 2015

| COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR | | | Fecha y hora de Impresión 01/mar./2016 03:14 p. m. | |
|---|------------------------|------------------------|--|-------------------------|
| BAJA CALIFORNIA SUR | | | | |
| Estado de Situación Financiera | | | | |
| Al 31/dic./2015 | | | | |
| | <u>2015</u> | <u>2014*</u> | <u>2015</u> | <u>2014*</u> |
| ACTIVO | | | | |
| <u>ACTIVO CIRCULANTE</u> | <u>\$67,898,682.20</u> | <u>\$8,823,421.21</u> | <u>\$86,923,557.51</u> | <u>\$63,960,577.09</u> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$7,888,976.06 | \$1,648,875.95 | | |
| BANCOS/TESORERÍA | \$7,888,976.06 | \$1,648,875.95 | | |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$58,250,855.82 | \$6,131,394.00 | <u>\$108,871,415.93</u> | <u>\$30,581,391.53</u> |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO ¹ | \$58,250,311.88 | \$6,121,079.41 | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$543.94 | \$10,314.59 | \$7,183,180.00 | \$6,961,598.93 |
| ALMACENES | \$1,758,850.32 | \$1,043,151.26 | \$0.00 | \$20,961.49 |
| ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | \$1,758,850.32 | \$1,043,151.26 | \$55,475,512.97 | \$0.00 |
| Total de Activos Circulantes | \$67,898,682.20 | \$8,823,421.21 | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| <u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u> | <u>\$19,024,875.31</u> | <u>\$55,137,155.88</u> | <u>\$0.00</u> | <u>\$0.00</u> |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN P | \$10,473,571.76 | \$10,473,571.76 | <u>\$108,871,415.93</u> | <u>\$30,581,391.53</u> |
| TERRENOS | \$1,305,070.91 | \$1,305,070.91 | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$9,168,500.85 | \$9,168,500.85 | | |
| BIENES MUEBLES | \$44,273,535.15 | \$44,479,522.94 | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$35,893,629.57 | \$36,422,751.84 | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$1,535,852.35 | \$1,367,264.03 | | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$1,183,317.33 | \$1,078,010.45 | | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$3,943,565.00 | \$3,999,949.90 | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$1,569,775.75 | \$1,464,151.57 | | |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$147,395.15 | \$147,395.15 | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$50,167.26 | \$15,229.18 | | |
| SOFTWARE | \$50,167.26 | \$15,229.18 | | |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIEN | -\$35,941,230.86 | \$0.00 | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -\$35,939,029.56 | \$0.00 | | |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -\$2,201.30 | \$0.00 | | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | \$168,832.00 | \$168,832.00 | | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | \$168,832.00 | \$168,832.00 | | |
| Total de Activos No Circulantes | \$19,024,875.31 | \$55,137,155.88 | | |
| Total de Activos | | | \$86,923,557.51 | \$63,960,577.09 |
| PASIVO | | | | |
| <u>PASIVO CIRCULANTE</u> | | | <u>\$108,871,415.93</u> | <u>\$30,581,391.53</u> |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ² | | | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | \$7,183,180.00 | \$6,961,598.93 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | \$0.00 | \$20,961.49 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO F | | | \$55,475,512.97 | \$0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PL | | | \$45,737,784.95 | \$23,139,564.34 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | \$474,938.01 | \$459,266.77 |
| Total de Pasivos Circulantes | | | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| <u>PASIVO NO CIRCULANTE</u> | | | <u>\$0.00</u> | <u>\$0.00</u> |
| Total de Pasivos | | | \$108,871,415.93 | \$30,581,391.53 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | | | |
| <u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u> | | | <u>\$19,905,166.41</u> | <u>\$53,713,790.99</u> |
| APORTACIONES | | | \$19,905,166.41 | \$48,882,397.54 |
| DONACIONES DE CAPITAL | | | \$0.00 | \$4,831,393.45 |
| <u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u> | | | <u>-\$41,853,024.83</u> | <u>-\$20,334,605.43</u> |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | | | -\$20,868,152.01 | \$0.00 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | -\$20,984,872.82 | -\$20,334,605.43 |
| <u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HA</u> | | | <u>\$0.00</u> | <u>\$0.00</u> |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio | | | -\$21,947,858.42 | \$33,379,185.56 |
| Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | | | \$86,923,557.51 | \$63,960,577.09 |

*Importe Basados en Saldos Iniciales

Total de Ingresos y Otros Beneficios \$316,219,708.01 \$0.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| | | |
|--|------------------|--------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$332,789,770.56 | \$0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$319,883,563.33 | \$0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$3,449,898.83 | \$0.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$9,456,308.40 | \$0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$3,076,022.52 | \$0.00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$2,870,697.09 | \$0.00 |

O -----)
 IN'  **COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR BAJA**)

Tota **Estados de Actividades**)
Del 01/ene./2015 al 31/dic./2015)

Usr: supervisor Fecha y hora de Impresión 01/mar./2016 03:11 p. m.
 Rep: rptEstadoActividades

Res: **2015** **2014**)

| | | |
|---|-------------------------|---------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | \$49,238,557.56 | \$0.00 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE ³ | \$35,661,384.00 | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$13,577,173.56 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| CONVENIOS | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$316,219,708.01 | \$0.00 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$332,789,770.56 | \$0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$319,883,563.33 | \$0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$3,449,898.83 | \$0.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$9,456,308.40 | \$0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$3,076,022.52 | \$0.00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$2,870,697.09 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS | \$205,325.43 | \$0.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Gastos y otras Pérdidas | \$337,087,860.02 | \$0.00 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -\$20,868,152.01 | \$0.00 |



1 Información contable.

1.4 Notas a los Estados Financieros de gestión administrativa

1. Introducción

En el presente ejercicio, las condiciones presupuestales de nuestra institución, se vieron beneficiadas por la aceptación del Colegio en el “DECRETO por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia de impuestos sobre la renta, de derechos y de aprovechamientos”, publicado en el DOF el 5 de diciembre de 2008. (Oficio 400-05-2014-027 SAT).

2. Autorización e historia

El Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California Sur, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada en el año de 1986.

3. Organización y Objeto Social

3.1 Objeto social: Es una institución creada para brindar educación media superior mediante la prestación del servicio en 11 Planteles y 2 sistemas de enseñanza abierta (SEA) en la geografía del estado.

4. Régimen fiscal

Las obligaciones de carácter fiscal del Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California Sur, de acuerdo a la ley, son:

- 4.1 Persona Moral sin Fines de Lucro.
- 4.2 Obligación como retenedor de ISR a terceros por impuesto sobre salarios.
- 4.3 Obligación como retenedor del Impuesto al Valor Agregado.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los informes que se presentan por el ejercicio 2015, están elaborados de conformidad con las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitido por el CONAC y los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La información financiera que se presenta, se encuentra expresada en el costo histórico.



1 Información contable.

1.3 Notas a los Estados Financieros de desglose

- Estado de Situación Financiera

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| • 1. Cuentas por cobrar: | 58,250,855.82 |
| SUBSIDIO FEDERAL (EJERCICIO 2014) | 2,762,396.70 |
| SUBSIDIO AL SALARIO PERSONAL | 2,402.21 |
| SUELDO Y PRESTACIONES POR DESGLOSAR | 10,000.00 |
| SUBSIDIO FEDERAL NO RADICADO 2015 | 12,875,553.52 |
| SUBSIDIO ESTATAL NO RADICADO 2014 | 15,679,506.72 |
| SUBSIDIO ESTATAL NO RADICADO 2015 | 26,920,452.73 |
| RICARDO MÉNDEZ RAMÍREZ | 16.00 |
| MARIBEL CAZARES MIRANDA | 284.18 |
| ELISEO MARTÍNEZ MARTÍNEZ | 234.00 |
| CARLOS ALBERTO ZAZUETA LÓPEZ | 9.76 |



1 Información contable.

1.3 Notas a los Estados Financieros de desglose

• Estado de Situación Financiera

| | |
|---|-----------------------|
| 2. Cuentas por Pagar a Corto Plazo: | 108,871,415.93 |
| PRESTACIÓN DE FIN DE AÑO AGUINALDO | 7,183,180.00 |
| SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2015 | 12,875,553.52 |
| SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2014 | 15,679,506.72 |
| SUBSIDIO ESTATAL 2015 | 26,920,452.73 |
| I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | 19,425,443.52 |
| CUOTAS AL ISSSTE PATRONALES SERVICIOS MÉDICOS POR PAGAR A CP | 6,249.13 |
| CUOTAS AL ISSSTE RETENIDOS AL PERSONAL SERVICIOS MÉDICOS POR PAGAR A CP | 27.13 |
| CUOTAS AL ISSSTE PATRONALES PENSIONES POR PAGAR A CP | 6,268,534.49 |
| CUOTAS AL ISSSTE RETENIDOS AL PERSONAL PENSIONES POR PAGAR A CP | 10,696,428.43 |
| PRESTAMOS PERSONALES ISSSTE A C.P. | 83,541.86 |
| AHORRO SOLIDARIO APOYO PATRONAL | 243,023.44 |
| AHORRO SOLIDARIO APORTACIÓN TRABAJADOR | 45,843.58 |
| CUOTAS AL FOVISSSTE BIMESTRALES | 5,445,728.29 |
| CUOTAS AL SAR BIMESTRALES | 3,520,960.91 |
| 10% I.S.R RET SERVICIOS PROFESIONALES | 389.53 |
| I.V.A. RET POR PAGAR | 416.56 |
| RETENCIONES DE 5% AL MILLAR | 1,203.08 |
| PENSIONES ALIMENTICIAS | 88,243.22 |
| CUOTAS SINDICALES | 1,609.80 |
| SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL | 16,854.00 |



| | |
|---|------------|
| SERVICIOS FUNERARIOS PRI | 210.00 |
| SERVICIOS FUNERARIOS DEL PATRONATO | 4,621.00 |
| INFONACOT | 297,440.63 |
| PAGO DE SUELDOS A PERSONAL CON DISTINTO BANCO | 65,959.36 |

1.- Información contable.

1.4 Notas a los Estados Financieros
De desglose

Estado de Situación Financiera

3. **Aprovechamientos de tipo corriente:** Corresponde a ingresos por estímulo fiscal de I.SR.:

ESTÍMULO FISCAL

**COMPENSACIÓN A
IMPUESTOS**

| | | | |
|--|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO 2009 | 1,845,646.00 | | 1,845,646.00 |
| DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2009 | 1,845,646.00 | EN EL MES DE OCTUBRE 2014 | 1,845,646.00 |
| SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO 2010 | 6,266,351.00 | | 6,266,351.00 |
| ENERO DEL EJERCICIO 2010 | 508,896.00 | EN EL MES DE OCTUBRE 2014 | 333,702.00 |
| FEBRERO DEL EJERCICIO 2010 | 454,461.00 | EN EL MES DE OCTUBRE 2014 | 508,896.00 |
| MARZO DEL EJERCICIO 2010 | 452,623.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 120,759.00 |
| ABRIL DEL EJERCICIO 2010 | 445,209.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 452,623.00 |
| MAYO DEL EJERCICIO 2010 | 478,130.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 445,209.00 |
| JUNIO DEL EJERCICIO 2010 | 459,691.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 478,130.00 |
| JULIO DEL EJERCICIO DEL 2010 | 841,662.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 459,691.00 |
| AGOSTO DEL EJERCICIO 2010 | 494,793.00 | EN EL MES DE NOVIEMBRE 2014 | 388,489.00 |
| SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2010 | 524,996.00 | EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 453,173.00 |



| | | | |
|------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| OCTUBRE DEL EJERCICIO 2010 | 754,659.00 | EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 494,793.00 |
| NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2010 | 851,231.00 | EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 524,996.00 |
| | | EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 754,659.00 |
| | | EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 851,231.00 |

1- Información contable.

1.4 Notas a los Estados Financieros
De desglose

• Estado de Situación Financiera

3. **Aprovechamientos de tipo corriente:** Corresponde a ingresos por estímulo fiscal de I.SR.:

ESTÍMULO FISCAL

COMPENSACIÓN A IMPUESTOS

SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO 2012

9,274,285.00

9,274,285.00

ENERO DEL EJERCICIO 2012

430,503.00

EN EL MES DE DICIEMBRE 2014

430,503.00

FEBRERO DEL EJERCICIO 2012

414,561.00

EN EL MES DE DICIEMBRE 2014

414,561.00

MARZO DEL EJERCICIO 2012

434,506.00

EN EL MES DE DICIEMBRE 2014

434,506.00

ABRIL DEL EJERCICIO 2012

407,694.00

EN EL MES DE DICIEMBRE 2014

2,088,802.00

MAYO DEL EJERCICIO 2012

543,305.00

EN EL MES DE ENERO 2015

3,753,846.00

JUNIO DEL EJERCICIO 2012

403,746.00

EN EL MES DE FEBRERO 2015

2,152,067.00

JULIO DEL EJERCICIO 2012

469,772.00

AGOSTO DEL EJERCICIO 2012

382,644.00

SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2012

630,485.00

OCTUBRE DEL EJERCICIO 2012

462,382.00

NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2012

470,471.00

DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2012

4,224,216.00



| | | | |
|--|----------------------|------------------------------|----------------------|
| SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO DEL 2013 | 18,275,102.00 | | 18,275,102.00 |
| ENERO DEL EJERCICIO 2013 | 1,205,435.00 | EN EL MES DE FEBRERO 2015 | 1,034,403.00 |
| FEBRERO DEL EJERCICIO 2013 | 1,031,972.00 | EN EL MES DE MARZO 2015 | 3,620,724.00 |
| MARZO DEL EJERCICIO 2013 | 1,060,710.00 | EN EL MES DE ABRIL 2015 | 3,134,928.00 |
| ABRIL DEL EJERCICIO 2013 | 1,006,457.00 | EN EL MES DE MAYO 2015 | 3,688,223.00 |
| MAYO DEL EJERCICIO 2013 | 1,033,208.00 | EN EL MES DE JUNIO 2015 | 3,069,873.00 |
| JUNIO DEL EJERCICIO 2013 | 1,163,445.00 | EN EL MES DE JULIO 2015 | 3,524,283.00 |
| JULIO DEL EJERCICIO 2013 | 1,162,842.00 | EN EL MES DE AGOSTO DEL 2015 | 202,668.00 |
| AGOSTO DEL EJERCICIO 2013 | 1,116,584.00 | | |
| SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,408,833.00 | | |
| OCTUBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,983,654.00 | | |
| NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,216,544.00 | | |
| DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 4,885,418.00 | | |



ESTÍMULO FISCAL

**SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO
2012**

| | |
|-------------------------------|--------------|
| ENERO DEL EJERCICIO 2012 | 430,503.00 |
| FEBRERO DEL EJERCICIO 2012 | 414,561.00 |
| MARZO DEL EJERCICIO 2012 | 434,506.00 |
| ABRIL DEL EJERCICIO 2012 | 407,694.00 |
| MAYO DEL EJERCICIO 2012 | 543,305.00 |
| JUNIO DEL EJERCICIO 2012 | 403,746.00 |
| JULIO DEL EJERCICIO 2012 | 469,772.00 |
| AGOSTO DEL EJERCICIO 2012 | 382,644.00 |
| SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2012 | 630,485.00 |
| OCTUBRE DEL EJERCICIO 2012 | 462,382.00 |
| NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2012 | 470,471.00 |
| DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2012 | 4,224,216.00 |

9,274,285.00

COMPENSACIÓN A IMPUESTOS

| | |
|-----------------------------|--------------|
| EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 430,503.00 |
| EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 414,561.00 |
| EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 434,506.00 |
| EN EL MES DE DICIEMBRE 2014 | 2,088,802.00 |
| EN EL MES DE ENERO 2015 | 3,753,846.00 |
| EN EL MES DE FEBRERO 2015 | 2,152,067.00 |

9,274,285.00



| | | | |
|--|----------------------|------------------------------|----------------------|
| SALDO A FAVOR DE ISR S/SALARIO DEL EJERCICIO DEL 2013 | 18,275,102.00 | | 18,275,102.00 |
| ENERO DEL EJERCICIO 2013 | 1,205,435.00 | EN EL MES DE FEBRERO 2015 | 1,034,403.00 |
| FEBRERO DEL EJERCICIO 2013 | 1,031,972.00 | EN EL MES DE MARZO 2015 | 3,620,724.00 |
| MARZO DEL EJERCICIO 2013 | 1,060,710.00 | EN EL MES DE ABRIL 2015 | 3,134,928.00 |
| ABRIL DEL EJERCICIO 2013 | 1,006,457.00 | EN EL MES DE MAYO 2015 | 3,688,223.00 |
| MAYO DEL EJERCICIO 2013 | 1,033,208.00 | EN EL MES DE JUNIO 2015 | 3,069,873.00 |
| JUNIO DEL EJERCICIO 2013 | 1,163,445.00 | EN EL MES DE JULIO 2015 | 3,524,283.00 |
| JULIO DEL EJERCICIO 2013 | 1,162,842.00 | EN EL MES DE AGOSTO DEL 2015 | 202,668.00 |
| AGOSTO DEL EJERCICIO 2013 | 1,116,584.00 | | |
| SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,408,833.00 | | |
| OCTUBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,983,654.00 | | |
| NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 1,216,544.00 | | |
| DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2013 | 4,885,418.00 | | |



2 Información Presupuestaria.

2.1.- Análítico de Ingresos del Ejercicio 2015



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR BAJA CALIFORNIA SUR
Estados de Actividades
Del 01/ene./2015 al 31/dic./2015

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 01/mar./2016 03:11 p. m.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|---------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | \$49,238,557.56 | \$0.00 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE ³ | \$35,661,384.00 | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$13,577,173.56 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| CONVENIOS | \$266,981,150.45 | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$316,219,708.01 | \$0.00 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$332,789,770.56 | \$0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$319,883,563.33 | \$0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$3,449,898.83 | \$0.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$9,456,308.40 | \$0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | \$1,222,066.94 | \$0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$3,076,022.52 | \$0.00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$2,870,697.09 | \$0.00 |
| OTROS GASTOS | \$205,325.43 | \$0.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Gastos y otras Pérdidas | \$337,087,860.02 | \$0.00 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -\$20,868,152.01 | \$0.00 |



2 Información Presupuestaria.

2.1.- Análítico de Ingresos del Ejercicio 2015

A lo largo del año se presentaron ampliaciones al presupuesto de ingresos por diversos rubros:

- AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO ORIGINAL (\$1'704,187).
- POLÍTICA SALARIAL (\$4'198,926).
- PROGRAMA DE AVANCE EN LA AUTONOMÍA DE GESTIÓN (\$225,000).
- INGRESOS PROPIOS (\$652,174).
- PRODUCTO DE LAS AFECTACIONES A LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A FOVISSSTE 2014 (\$3'476,163).
- APROVECHAMIENTOS provenientes del Estímulo Fiscal de acuerdo al DECRETO antes mencionado (\$35,661,384). Todo ello acumulando un monto de \$45 millones 917 mil 834 pesos.

Lo anterior, significa que la ampliación presupuestal de ingresos se integró con un 11.54% federal, un 9.38% de ingresos propios, un 1.42% estatal y un 77.66% producto de la participación del Colegio como beneficiario del "DECRETO", ya mencionado.



Comentarios Finales del Análisis Presupuestal del Ejercicio 2015

- ✓ El presupuesto de ingreso originalmente programado en 2015 de \$356 millones 880 mil 630 pesos fue ampliado, en su fuente de ingreso, en un 12.87% a lo largo del mismo ejercicio, esto es \$45 millones 917 mil 834 pesos, llegando a un presupuesto de ingresos ampliado de \$402 millones 798 mil 464 pesos.
- ✓ Referente al presupuesto radicado, el cual fue de \$316 millones 219 mil 708 pesos, éste representó un 21.49% menos que el presupuesto de ingresos ampliado, o sea, 86 millones 578 mil 756 pesos.
- ✓ En tanto que, respecto del presupuesto de egresos ejercido, el cual fue del orden de \$334 millones 720 mil 447 pesos, el presupuesto radicado fue menor en un 5.85%, es decir, \$18 millones 500 mil 739 pesos.
- ✓ El presupuesto de egresos ejercido indica que el recurso estatal fue mayor al federal en una proporción de 2.13 a 1. \$222 millones 870 mil 474 pesos estatales contra \$104 millones 666 mil 181 pesos federales, lo anterior, es derivado de los compromisos contractuales con el sindicato de trabajadores.



Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros del Ejercicio 2015

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

RÚBRICA

DR. OSCAR BÁEZ SENTÍES

DIRECTOR GENERAL

RÚBRICA

LIC. RAMÓN LEONARDO GONZÁLEZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO