

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

ACTIVO	20XN	20XN-1	PASIVO	20XN	20XN-1
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	116.589.137,97	121.224.700,85	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	191.380.844,03	172.091.924,28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44.922.289,24	1.143.785,83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0,00	554.608,00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	4.110.494,60	6.928.132,44	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	43.778.132,00	0,00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3.736.193,62	2.206.844,89
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	106.351,48	100.077,63
Total de Activos Circulantes	165.621.921,81	129.851.227,12	Total de Pasivos Circulantes	239.001.521,13	174.398.846,80
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	535.886.094,72	535.886.094,72	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	98.197.259,65	97.902.877,49
Bienes Muebles	99.546.467,19	99.546.467,19			
Activos Intangibles	1.029.474,48	1.029.474,48	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-77.202.768,58	-75.735.607,17			
Activos Diferidos	4.671.287,20	57.335,00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	563.930.555,01	560.783.764,22	Total de Pasivos No Circulantes	98.197.259,65	97.902.877,49
Total de Activos	729.552.476,82	690.634.991,34	Total de Pasivo	337.198.780,78	272.301.724,29
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	310.769.194,29	310.769.194,29
			Aportaciones	148.459.983,52	148.459.983,52
			Donaciones de Capital	162.309.210,77	162.309.210,77
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	81.584.501,75	107.564.072,76
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-27.045.115,45	-1.065.544,44
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-181.370.002,12	-181.370.002,12
			Revalúos	289.999.619,32	289.999.619,32
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0,00	0,00
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	392.353.696,04	418.333.267,05
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	729.552.476,82	690.634.991,34

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	100.224.787,03	94.954.587,37
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	98.245.493,36	93.245.702,60
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1.979.293,67	1.708.884,77
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	446.788.439,50	411.039.799,42
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	446.788.439,50	411.039.799,42
Otros Ingresos y Beneficios	14.252.218,59	10.591.672,84
Ingresos Financieros	297.039,52	211.269,72
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	13.955.179,07	10.380.403,12
Total de Ingresos y Otros Beneficios	561.265.445,12	516.586.059,63
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	571.758.059,04	504.543.671,48
Servicios Personales	536.596.353,42	476.152.740,60
Materiales y Suministros	12.527.002,91	9.252.509,07
Servicios Generales	22.634.702,71	19.138.421,81
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	81.710,00	81.710,00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	81.710,00	81.710,00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0,00	0,00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0,00	0,00
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	16.470.791,53	13.026.222,59
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14.493.381,96	13.026.220,55
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1.977.409,57	2,04
Inversión Pública	0,00	0,00
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	588.310.560,57	517.651.604,07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-27.045.115,45	-1.065.544,44

¹ 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".

Flujo de Efectivo

Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Concepto	20XN	20XN-1
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	44.679.385,49	76.108.719,68
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	4.999.790,76	30.579.249,92
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	270.408,90	214.390,19
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	35.748.640,08	45.201.588,42
Otros Orígenes de Operación	3.660.545,75	113.491,15
Aplicación	70.658.956,50	72.003.802,88
Servicios Personales	60.443.612,82	58.394.450,15
Materiales y Suministros	3.274.493,84	4.158.334,44
Servicios Generales	3.496.280,90	3.198.943,65
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	0,00	0,00
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	3.444.568,94	6.252.074,64
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-25.979.571,01	4.104.916,80
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4.839.407,25	9.876.397,26
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	0,00	0,00
Otros Orígenes de Inversión	4.839.407,25	9.876.397,26
Aplicación	48.392.455,61	124.202,18
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		124.202,18
Otras Aplicaciones de Inversión	48.392.455,61	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-43.553.048,36	9.752.195,08
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	64.897.056,49	5.743.326,79
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	64.897.056,49	5.743.326,79
Aplicación	0,00	0,00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0,00	0,00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	64.897.056,49	5.743.326,79
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4.635.562,88	19.600.438,67
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	121.224.700,85	101.624.262,18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	116.589.137,97	121.224.700,85

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: TERCERO 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	310.769.194,29				310.769.194,29
Aportaciones	148.459.983,52				148.459.983,52
Donaciones de Capital	162.309.210,77				162.309.210,77
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-181.370.002,12	-1.065.544,44	289.999.619,32	107.564.072,76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1.065.544,44		-1.065.544,44
Resultados de Ejercicios Anteriores		-181.370.002,12		289.999.619,32	108.629.617,20
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Agosto 2015	310.769.194,29	-181.370.002,12	-1.065.544,44	289.999.619,32	418.333.267,05
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0,00				0,00
Aportaciones					
Donaciones de Capital	0,00				0,00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0,00				0,00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		0,00	-25.979.571,01	0,00	-25.979.571,01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-25.979.571,01		-25.979.571,01
Resultados de Ejercicios Anteriores		0,00			0,00
Revalúos				0,00	0,00
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Septiembre 2015	310.769.194,29	-181.370.002,12	-27.045.115,45	289.999.619,32	392.353.696,04

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	<u>Origen</u> <u>(20XN - 20XN-1)</u>	<u>Aplicación</u> <u>(20XN - 20XN-1)</u>
Activo	9,474,970.13	48,392,455.61
Activo Circulante	8,007,808.72	43,778,503.41
Efectivo y Equivalentes	4,635,562.88	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		43,778,503.41
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	554,608.00	
Inventario	0.00	
Almacenes	2,817,637.84	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,467,161.41	4,613,952.20
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Activos Intangibles		0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,467,161.41	
Activos Diferidos	0.00	4,613,952.20
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	64,897,056.49	0.00
Pasivo Circulante	64,602,674.33	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,288,919.75	
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	43,778,132.00	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,529,348.73	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	6,273.85	
Pasivo No Circulante	294,382.16	0.00
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	294,382.16	
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	25,979,571.01
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	25,979,571.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		25,979,571.01
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
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"

**Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)**

ETCA-I-04

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

A Corto Plazo			
Materia	No. Asuntos	Monto estimado	
Laboral	1	2,800,000.00	
Administrativo	1	150,000.00	
Civil	<u>1</u>	<u>3,300,000.00</u>	
	3	\$ 6,250,000.00	
A Mediano Plazo			
Materia	No. Asuntos	Monto estimado	
Civil	1	18,000,000.00	
Laboral	<u>6</u>	<u>1,777,258.56</u>	
	7	\$ 19,777,258.56	
A Largo Plazo			
Materia	No. Asuntos	Monto estimado	
Civil	1	10,771,392.00	

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

1.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, efectivo y equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

	20XN	20XN-1
Bancos/tesorería	\$ 96,373,724.71	\$ 98,809,471.37
Depósitos de fondos de terceros en garantía	20,215,413.26	22,415,229.48
Total	\$ 116,589,137.97	\$ 121,224,700.85

El rubro de depósitos en fondos de terceros representa recursos en favor de los trabajadores para hacer frente al pago de fondo de ahorro y de liquidaciones al momento del retiro por los derechos adquiridos de acuerdo con las prestaciones del Contrato Colectivo.

2.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, la cuenta de derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentra integrada como sigue:

Derechos a recibir efectivo o equivalentes	20XN	20XN-1
Cuentas por Cobrar a corto Plazo	\$ 44,697,693.59	\$ 967,791.67
Deudores Diversos por Cobrar	224,595.65	175,994.16
Total	\$ 44,922,289.24	\$ 1,143,785.83

En los conceptos por cobrar representan los ingresos en planteles e incorporadas en proceso de recaudación por los ingresos generados; incluye además el monto de saldos a favor por el pago de lo indebido a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por los ejercicios fiscales 2012 a 2014 de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, y que han estado siendo destinados para el pago mensual de declaraciones de retenciones del impuesto sobre la renta, a través de la compensación de saldos a favor a partir del mes de agosto 2015. El concepto de deudores diversos por cobrar considera recursos entregados para la realización de comisiones, colegiaturas en descuento a funcionarios, así como recurso a cargo del Gobierno del Estado por concepto de recursos por el pago de curso de profordir, entre otros.

3.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, almacén se encuentra integrada de la siguiente manera:

Almacén de materiales y suministros de consumo	20XN	20XN-1
Materiales de administración, emisión d documentos y artículos oficiales	\$ 3,998,967.20	\$6,797,132.44
Materiales y artículos de construcción y reparación	96,464.24	96,461.22
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	880.41	880.41
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	14,182.75	33,498.25
Total	\$ 4,110,494.60	\$ 6,928,132.44

El importe de los insumos que representan el stock en este rubro, es valuado bajo el sistema de costos promedios, así mismo se suministra a las distintas unidades administrativas los diversos insumos para su operación como, artículos de limpieza, los módulos que se adquieren para el proceso de enseñanza a los alumnos, artículos para reparaciones menores, consumibles de computo, de papelería entre otros.

4.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en bienes propios se integra como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	20XN	20XN-1
Terrenos	\$ 289,717,642.09	\$ 289,717,642.09
Edificios no habitacionales	246,146,640.13	246,146,640.13
Construcciones en proceso	21,812.50	21,812.50
Total	\$ 535,886,094.72	\$ 535,886,094.72

Representan los bienes inmuebles propiedad de la Institución, terrenos, campos deportivos, gimnasio, edificios.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

5.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, bienes muebles se integra de la siguiente manera:

Bienes muebles		
	20XN	20XN-1
Mobiliario y equipo de administración	\$ 44,093,982.28	\$ 44,093,982.28
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,761,893.53	16,761,893.53
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	11,623.00	11,623.00
Equipo de transporte	11,957,230.10	11,957,230.10
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,721,738.28	26,721,738.28
Total	\$ 99,546,467.19	\$ 99,546,467.19

Incluye los bienes de activo fijo adquiridos por la institución y los que le fueron donados.

6.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, activos intangibles tiene un saldo de:

Activos intangibles		
	20XN	20XN-1
Licencias informáticas	\$ 1,029,474.48	\$ 1,029,474.48

Este importe está representado por las licencias propiedad de la Institución de software: Gestión de bibliotecas Altair web, licencia perpetua proActivanet (herramienta de gestión de software para un mejor manejo de los recursos tecnológicos del Colegio), 100 licencias informáticas donadas para la virtualización mediante plataforma citrix.

7.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, activos diferidos presenta un saldo de:

Activos diferidos		
	20XN	20XN-1
Otros activos diferidos	\$ 4,671,287.20	\$ 57,335.00

Depósitos en garantía de Williams Scotsman México por aulas móviles, así mismo al mes de septiembre incluye el registro por la parte correspondiente de los servicios de gestoría por la adhesión al decreto, mismos que se van reconociendo como gasto al momento del pago por la iguala correspondiente al C.P. Rodolfo Duran Majul.

A la fecha la depreciación acumulada asciende a \$ 77,202,768.58.

8.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, cuentas por pagar a corto plazo integrada por los siguientes conceptos:

Cuentas por pagar a corto plazo		
	20XN	20XN-1
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 127,057,536.15	\$ 114,577,655.16
Proveedores por pagar a corto plazo	4,745,430.10	2,322,349.43
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	59,577,877.76	55,182,939.69
Devoluciones de la ley de ingresos	0.00	8,980.00
Total	\$ 191,380,844.03	\$ 172,091,924.28

El saldo está representado en su mayoría por las cuotas y retenciones a favor de Isssteson, además saldos pendientes de pago a proveedores por distintas adquisiciones y servicios (adquisición de material para mantenimiento de instalaciones, impresión de módulos de aprendizaje, compra e instalación de llantas, adquisición de combustible, de sellos, servicios de gestoría y servicio de reparación a aire acondicionado) retenciones a favor de los sindicatos por varios conceptos; retenciones a favor de fonacot, famsa, ayuda mutualista, distintas aseguradoras; así mismo considera el importe de los impuestos del mes de agosto, mismos que fueron compensados con los beneficios del decreto en septiembre.

9.- Al 30 de septiembre pasivos diferidos a corto a corto plazo presenta un saldo de \$ 43,778,132.00 por concepto de saldo a favor del Colegio de Bachilleres autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, para compensar saldos de retenciones de impuestos sobre la renta que resulten a partir del mes de agosto de 2015 y subsecuentes;

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015**

(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

cabe mencionar que dicho monto fue recuperado de los ejercicios fiscales 2012 a 2014 de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta.

10.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, de fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo es:

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		
	20XN	20XN-1
Fondo de ahorro	\$ 3,736,193.62	\$ 2,206,844.89

Corresponde a fondo de ahorro en beneficio de los trabajadores, el cual se pagará en la 1ª quincena de agosto de 2016 de acuerdo a lo establecido en el contrato colectivo.

11.- El saldo de otros pasivos a corto plazo al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015 es:

Otros pasivos a corto plazo		
	20XN	20XN-1
Ingresos por clasificar	\$ 58,278.00	\$ 63,748.00
Otros pasivos circulantes	48,073.48	36,329.63
Total	\$ 106,351.48	\$ 100,077.63

Los ingresos por clasificar que corresponden a depósitos no identificados en conciliaciones bancarias por no tener ficha de canje en caja del plantel y en el concepto otros pasivos circulantes se encuentran devoluciones pendientes de efectuar y la reserva para cheques cancelados.

12.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo presenta un saldo de:

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo		
	20XN	20XN-1
Indemnizaciones y gratificaciones al retiro	\$ 98,197,259.65	\$ 97,902,877.49

Corresponde al reconocimiento de la provisión para hacer frente a los beneficios a favor de los trabajadores de acuerdo al contrato colectivo.

13.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, hacienda pública/patrimonio contribuido se integra por los siguientes conceptos:

Hacienda pública/patrimonio contribuido		
	20XN	20XN-1
Aportaciones	\$ 148,459,983.52	\$ 148,459,983.52
Donaciones de capital	162,309,210.77	162,309,210.77
Total	\$ 310,769,194.29	\$ 310,769,194.29

Se encuentra representado en su mayoría por los bienes de activo fijo donados y adquiridos.

14.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, hacienda pública/patrimonio generado se integra por los siguientes conceptos:

Hacienda pública/patrimonio generado		
	20XN	20XN-1
Resultados del ejercicio ahorro/desahorro	\$ -27,045,115.45	\$ -1,065,544.44
Resultados de ejercicios anteriores	-181,370,002.12	-181,370,002.12
Revalúo de inmuebles	289,999,619.32	289,999,619.32
Total	\$ 81,584,501.75	\$ 107,564,072.76

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el ejercicio 2015.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, ingresos y otros beneficios se integra por:

Ingresos y otros beneficios	20XN	20XN-1
Derechos	\$ 98,245,493.36	\$ 93,245,702.60
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,979,293.67	1,708,884.77
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	446,788,439.50	411,039,799.42
Ingresos financieros	297,039.52	211,269.72
Otros ingresos y beneficios varios	13,955,179.07	10,380,403.12
Total	\$ 561,265,445.12	\$ 516,586,059.63

Dentro de los otros ingresos y beneficios varios se encuentra registrado el importe de \$ 2,495,091.09 por concepto de complemento a política salarial de subsidio federal 2014, recibido en enero de 2015; \$4,058,771.62 complemento de subsidio federal de 2014 recibidos en mayo, \$3,658,578.40 de ampliación cobertura del subsidio federal 2014 y 29,170.02 por concepto de complemento gasto de operación mes de diciembre 2014; además se incluyen otros ingresos y beneficios varios por \$3,713,787.94 integrados principalmente por el saldo a favor del pago de lo indebido aplicado vía compensación a los pagos de las declaraciones del impuesto sobre la renta al mes de agosto 2015 por \$3,573,593.00, derivado del beneficio fiscal autorizado por la Secretaria de Hacienda federal a entidades federativas de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta.

2.- Al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2015, gastos y otras pérdidas se integra por:

Gastos y otras perdidas	20XN	20XN-1
Servicios personales	\$ 536,596,353.40	\$ 476,152,740.60
Materiales y suministros	12,527,002.91	9,252,509.07
Servicios generales	22,634,702.71	19,138,421.81
Ayudas sociales	81,710.00	81,710.00
Otros gastos	16,470,791.53	13,026,222.59
Total	\$ 588,310,560.57	\$ 517,651,604.07

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

1.- La cuenta de patrimonio contribuido no se modificó en el periodo de septiembre 2015.

2.- En la cuenta de patrimonio generado se acumulan los resultados de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

Resultado de ejercicio 2013 y anteriores	\$ -104,070,263.23
Resultado del ejercicio 2014	-77,299,738.89
Resultado del periodo de enero a septiembre de 2015	-27,045,115.45
Revalúo de bienes inmuebles	289,999,619.32
Total	\$ 81,584,501.75

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

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:

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	Saldo inicial	Saldo final
Bancos/tesorería	\$ 98,809,471.37	\$ 96,373,724.71
Depósitos de fondos de terceros en garantía	22,415,229.48	20,215,413.26
Total	\$ 121,224,700.85	\$ 116,589,137.97

2.- Con respecto a la adquisición de activo fijo realizadas al mes de septiembre el ejercicio 2015, dichos activos se adquirieron con recursos propios como fuente de financiamiento.

Fecha de adquisición	Descripción del Equipo	Importes	
		Del mes	Acumulado
Marzo			58,731.02
	4 Conjuntos semi ejecutivos	20,703.68	
	4 Archiveros de 4 gavetas	22,272.00	
	1 fuente de energía auxiliar	12,066.54	
	1 rack	3,688.80	
Abril			5,990.24
	1 Conmutador	5,990.24	
Mayo			14,034.10
	2 Ruteadores	5,682.10	
	1 Bomba de agua para pozo	8,352.00	
Junio			14,550.00
	1 Bomba de agua para pozo	5,925.00	
	1 Hidroneumático completo	8,625.00	
Julio			34,800.00
	2 Licencias para sistema de biblioteca Altair	34,800.00	
Agosto			124,202.18
	1 Cisterna	19,302.40	
	1 Bomba Hidroneumática	7,093.40	
	2 Mini splits	16,650.00	
	2 Equipos de aire acondicionado	72,031.82	
	1 Conmutador	6,380.00	
	1 Teléfono inalámbrico	2,744.56	
			\$ 252,307.54

NOTAS DE MEMORIA

Se tienen cuentas de orden contables las siguientes:

7-4 Juicios en ella se tiene el control de los casos que se tiene notificados por el área jurídica

7-7 En ella se tienen los conceptos de ingresos devengados de ejercicio anteriores, y los que no han sido ministrados del ejercicio en curso.

7-8 En ella se controlan los bienes de activo fijo que no se capitalizan, y que son donados

7-9 En ella se tiene el control de los bienes otorgados al ente por comodato

De igual manera se llevan las cuentas de orden presupuestales establecidas para seguimiento de los presupuestos de ingresos y egresos y la información correspondiente a este apartado aparecen reflejada en la información presupuestaria.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015**

(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

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

De esta manera se informa y explica la respuesta del Colegio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

Los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas a través de la Subdirección de Finanzas por medio del Departamento de Contabilidad y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, a criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

2.-Panorama Económico y Financiero.

En lo que respecta al entorno en el cual ha operado el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, se tiene la expectativa de mejores condiciones económicas en cuanto a los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, lo cual repercute en el mejor desempeño de la Institución; a pesar de los tiempos difíciles, el Colegio durante esta etapa fue favorecido, con la captación de recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales.

No obstante las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad, la Institución ha crecido en su cobertura educativa, lo cual ha sido con los mismos recursos presupuestales.

3.-Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que fue creado con el objeto de impartir e impulsar la educación de tipo medio superior correspondiente al nivel de bachillerato.

El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el 25 de junio de 1975, un convenio con la Secretaría de Educación Pública, mediante el cual ambas entidades se comprometen a crear y sostener un Colegio de Bachilleres en el Estado de Sonora conforme a los lineamientos y propósitos contenidos en la fracción V del artículo 2do. del decreto presidencial de 1973, que crea el Colegio de Bachilleres a nivel nacional.

En el Boletín Oficial del 12 de Julio de 1975, se publicó la Ley Orgánica No. 51 que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, como un organismo descentralizado, dotado de autonomía orgánica y administrativa.

b) Principales cambios en su estructura.

Las modificaciones que se han presentado a la Ley No. 51 de su creación de fecha 12 de julio de 1975, han sido en los ejercicios de 1978, 1980, 1986, 1996 y 2008.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015**

(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

La Administración del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en la Ley 51 que le da origen y es la de impartir e impulsar la educación de tipo medio superior correspondiente al nivel de bachillerato.

b) Principal actividad.

La administración del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora para el desarrollo de su principal actividad tendrá las siguientes facultades y obligaciones:

- Establecer, organizar, administrar y sostener planteles en los lugares del estado que estime conveniente.
- Impartir e impulsar educación de tipo medio superior a través de las modalidades de escolar y extraescolar; o bien por cualquier modalidad educativa, de manera que permita al educando incorporarse a la sociedad y, en su oportunidad, desarrollar una actividad productiva y que permita asimismo al trabajador estudiar; así como promover e impulsar entre los educandos actividades de orden académico, de investigación, artístico, deportivo, cultural y cívico.
- Expedir certificados de estudio y otorgar diplomas.
- Otorgar o retirar reconocimiento de validez a estudios realizados en planteles particulares que impartan el mismo ciclo de enseñanza.
- Auspiciar el establecimiento de planteles particulares en los que se imparta el mismo ciclo educativo.
- Llevar a cabo los actos jurídicos necesarios para el cumplimiento de su objeto y función.
- Celebrar acuerdos y convenios con instituciones de gobierno y educativas, nacionales e internacionales, y con personas físicas para el cumplimiento de su objeto.
- Ejercer las demás que sean afines con las anteriores.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 del mes de septiembre del Ejercicio Fiscal 2015.

d) Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 78 de Educación del Estado de Sonora.
- Ley No. 156 de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 51 que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora.

e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015

(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones en el año de 1975.

- f) Estructura Organizacional Básica.

En el Manual de Organización del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora se contemplan los objetivos y las funciones de las distintas áreas incluidas en la estructura orgánica de la Institución. Derivado de la aprobación del Reglamento Interior y del Manual de Organización por el Consejo Directivo, a la fecha se encuentran en revisión y actualización los manuales de procedimientos y de puestos.

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El Colegio de Bachilleres no se encuentra en los supuestos de este apartado.

5.-Bases para la preparación de Estados Financieros.

- a) Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de evaluación y revelación de la información financiera; así mismo a criterios de armonización que dicta la LGCG, emitidos por el Consejo de Armonización Contable; de igual forma aplicando, cuando a si se requiere diversas disposiciones estatales.
- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.
- c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.
- Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los pasivos.
- b) El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Los inventarios con que cuenta El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, que representan insumos para las distintas áreas operativas son valuadas de acuerdo al método de costos promedios.
- d) Los Estados financieros presentan registros de provisiones para el momento de que se presente la necesidad de indemnizar al personal, de acuerdo a su antigüedad y según lo establecido en el contrato colectivo de trabajo, el monto que se tiene provisionado es de \$98,197,259.65 y el plazo para hacer efectivo el pago es al momento de tener el derecho según las especificaciones del contrato colectivo y siempre y cuando se de este hecho que motive a dicho pago. De igual forma se tiene provisionado aportación para fondo de ahorro según lo establecido en el contrato colectivo, el monto que se tiene provisionado es de \$3,736,193.62 y el mismo es pagado en agosto de cada ejercicio y comprenden un año de aportaciones mismo que contempla de igual forma una parte que aporta el trabajador.
- e) Depuración y cancelación de saldos, se incluye en la cuenta 21992-0026 un importe de \$39,514.09 por concepto de partidas a depurar, que una vez autorizadas por el consejo directivo serán canceladas.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015**

(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

f) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.- Fideicomisos, mandatos y análogos.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos.

9.- Reporte de recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Fondo	Concepto	Ingreso estimado	Aumento y/o reducciones	Recaudado	% de recaudación
Recurso Propio	Derechos por prestación de servicios	86.454.000,00		98.245.493,36	114%
Recurso Propio	Ingresos por venta de bienes y servicios	3.000.000,00		1.979.293,67	66%
Recurso Estatal	Subsidios estatales	336.993.898,00		96.424.716,85	29%
Recurso Federal	Subsidios federales	396.242.470,00		350.363.722,65	88%
Recurso Propio	Otros ingresos y beneficios varios	0,00		14.252.218,59	

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

Fondo	Concepto	Presupuesto modificado	Ingresos recaudados al 30 de septiembre 2015	Ingresos por recibir
Recurso Propio	Derechos por prestación de servicios	86.454.000,00	98.245.493,36	-11.791.493,36
Recurso Propio	Ingresos por venta de bienes y servicios	3.000.000,00	1.979.293,67	1.020.706,33
Recurso Estatal	Subsidios estatales	336.993.898,00	96.424.716,85	240.569.181,15
Recurso Federal	Subsidios federales	396.242.470,00	350.363.722,65	45.878.747,35
Recurso Propio	Otros ingresos y beneficios varios		14.252.218,59	0,00

10.- Calificaciones otorgadas

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora no ha solicitado ninguna calificación crediticia, por lo tanto este punto no aplica a la Entidad.

11.- Proceso de mejora.

a) Principales políticas de control interno

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(Pesos)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

En lo que concierne al Control Interno, en el mes de marzo del año 2014 se instaló el Comité de Desarrollo Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora. A partir del informe de resultados de la autoevaluación de Control Interno realizada en la Institución, se implementó el Programa de Trabajo de Control Interno, mediante el cual se pretende lograr la mejora continua en los tres niveles estratégico, directivo y operativo, así como también en las diferentes normas, Ambiente de control, Identificación, Evaluación y Administración de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación, y Supervisión y mejora continua.

En cuanto a las acciones de mejora, se han realizado, entre otras, las siguientes: la verificación de la misión-visión, alineados con el Plan Estatal de Desarrollo; la actualización del Código de Conducta; capacitación de la administración de riesgos; difusión, y control y seguimiento del Programa Operativo Anual; actualización del Manual de Organización; revisión de los perfiles y puestos alineados a sus funciones, y además se desarrollaron controles necesarios en materias de Tic's.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En relación con las medidas que se han emitido para ser más eficientes en la aplicación de los recursos aunado a las disposiciones de racionalidad y en el cumplimiento de las metas para el seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos, se ha reportado un avance, hasta el segundo trimestre del año 2015 en lo que atañe a los dos siguientes procesos: 1) Desarrollo Pedagógico, Académico y Docente, y 2) Administración Institucional.

12.- Información por segmentos.

No/Aplica.

13.- Eventos posteriores al cierre.

A la fecha de la elaboración de la presente no se no tiene eventos posteriores relevantes.

14.- Partes relacionadas.

No/Aplica.

15.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Los estados financieros emitidos por el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora contienen la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015**

ETCA-I-06

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 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	129,851,227.12	296,238,060.46	260,467,365.77	165,621,921.81	35,770,694.69
Efectivo y Equivalentes	121,224,700.85	207,467,189.40	212,102,752.28	116,589,137.97	-4,635,562.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,143,785.83	88,497,052.93	44,718,549.52	44,922,289.24	43,778,503.41
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	554,608.00	0.00	554,608.00	0.00	-554,608.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	6,928,132.44	273,818.13	3,091,455.97	4,110,494.60	-2,817,637.84
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	560,783,764.22	6,591,360.12	3,444,569.33	563,930,555.01	3,146,790.79
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	535,886,094.72	0.00	0.00	535,886,094.72	0.00
Bienes Muebles	99,546,467.19	0.00	0.00	99,546,467.19	0.00
Activos Intangibles	1,029,474.48	0.00	0.00	1,029,474.48	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-75,735,607.17	0.00	1,467,161.41	-77,202,768.58	-1,467,161.41
Activos Diferidos	57,335.00	6,591,360.12	1,977,407.92	4,671,287.20	4,613,952.20
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: TER

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO
<p>DEUDA PÚBLICA</p> <p style="padding-left: 20px;">Corto Plazo</p> <p>Deuda Interna</p> <p style="padding-left: 20px;">Instituciones de Crédito</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p>Deuda Externa</p> <p style="padding-left: 20px;">Organismos Financieros Internacionales</p> <p style="padding-left: 20px;">Deuda Bilateral</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p style="padding-left: 40px;"><i>Subtotal Corto Plazo</i></p> <p style="padding-left: 40px;">Largo Plazo</p> <p>Deuda Interna</p> <p style="padding-left: 20px;">Instituciones de Crédito</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p>Deuda Externa</p> <p style="padding-left: 20px;">Organismos Financieros Internacionales</p> <p style="padding-left: 20px;">Deuda Bilateral</p> <p style="padding-left: 20px;">Títulos y Valores</p> <p style="padding-left: 20px;">Arrendamientos Financieros</p> <p style="padding-left: 40px;"><i>Subtotal Lago Plazo</i></p> <p style="padding-left: 40px;">Otros Pasivos</p> <p>Total Deuda y Otros Pasivos</p>			<p>272,301,724.29</p> <p>272,301,724.29</p>

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

ETCA-I-07

PRIMERO DE 2015

SALDO FINAL DEL
PERIODO

337,198,780.78

337,198,780.78

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Diferencia (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	121,224,700.85								
1 Impuestos									
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social									
3 Contribuciones de Mejoras									
4 Derechos	86,454,000.00	0.00	86,454,000.00	98,245,493.36	98,245,493.36	36,771,419.75	36,771,419.75	11,791,493.36	113.6%
5 Productos Corriente Capital									
6 Aprovechamientos Corriente Capital									
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1,979,293.67	1,979,293.67	558,744.01	558,744.01	-1,020,706.33	66.0%
8 Participaciones y Aportaciones									
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	396,242,470.00	0.00	396,242,470.00	350,363,722.65	350,363,722.65	129,243,357.19	129,243,357.19	-45,878,747.35	88.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u>	336,993,898.00	0.00	336,993,898.00	96,424,716.85	96,424,716.85	0.00	0.00	-240,569,181.15	28.6%
10 Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	822,690,368.00	0.00	822,690,368.00	547,013,226.53	547,013,226.53	166,573,520.95	166,573,520.95	-275,677,141.47	66.5%
						Ingresos Excedentes 1			

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Diferencia (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Ingresos del Gobierno									
Impuesto									
Contribuciones de Mejoras									
Derechos	86,454,000.00	0.00	86,454,000.00	98,245,493.36	98,245,493.36	36,771,419.75	36,771,419.75	11,791,493.36	113.6%
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	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1,979,293.67	1,979,293.67	558,744.01	558,744.01	-1,020,706.33	66.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	396,242,470.00	0.00	396,242,470.00	350,363,722.65	350,363,722.65	129,243,357.19	129,243,357.19	-45,878,747.35	88.4%
Otras Ayudas, <u>FEDERALES</u>									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	336,993,898.00	0.00	336,993,898.00	96,424,716.85	96,424,716.85	0.00	0.00	-240,569,181.15	28.6%
Otras Ayudas, <u>ESTATALES</u>									
Ingresos derivados de Financiamiento									
Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	822,690,368.00	0.00	822,690,368.00	547,013,226.53	547,013,226.53	166,573,520.95	166,573,520.95	-275,677,141.47	66.5%
					Ingresos Excedentes 1				

1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental.

El importe reflejado siempre debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.

El saldo Inicial de Caja y Bancos es informativo, No SE SUMA EN EL TOTAL.



Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-II-08-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$	547,013,226.53
(MAS)			
2. Ingresos contables no presupuestarios		\$	14,252,218.59
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	14,252,218.59		
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-		
(MENOS)			
3. Ingresos presupuestarios no contables		\$	-
Productos de capital	-		
Aprovechamientos de capital	-		
Ingresos derivados de financiamientos	-		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$	561,265,445.12

NOTA: Se recibieron otros ingresos de ejercicios anteriores por \$2,495,091.09 correspondientes a política salarial, \$4,087,941.64 complemento de diciembre y 3,658,578.40 de ampliación a la cobertura del subsidio federal 2014, además se recibieron otros ingresos y beneficios varios por \$4,010,607.46, de los cuales \$3,573,593 corresponden al estímulo fiscal del decreto de 5 de diciembre de 2008



Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora
Del 1 de Enero del 2015 al 30 de Septiembre del 2015

ETCA-II-09

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Ejercicio del Presupuesto		Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos Modificado Anual 3 = (1 + 2)	Egresos Devengado Anual	Egresos Pagado Anual	Egresos Devengado Trimestral	Egresos Pagado Trimestral	Subejercicio (8 = 3 - 4)	% Avance Anual (9=4/3)
Capítulo del Gasto		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	7	(8 = 3 - 4)	(9=4/3)
1000	SERVICIOS PERSONALES	707,281,018.95	33,222,940.18	740,503,959.13	536,616,291.54	536,611,176.04	171,593,351.31	171,588,235.81	203,887,667.59	72%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,079,479.00	(7,300,823.54)	15,778,655.46	11,024,633.63	11,000,875.17	7,465,351.89	7,726,887.63	4,754,021.83	70%
3000	SERVICIOS GENERALES	85,329,870.35	(44,229,985.46)	41,099,884.89	22,634,702.71	22,619,158.71	7,332,405.27	7,420,363.44	18,465,182.18	55%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	-	82,732.00	82,732.00	81,710.00	81,710.00	20,978.00	20,978.00	1,022.00	99%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	7,000,000.00	(6,434,445.04)	565,554.96	252,307.54	252,307.54	159,002.18	159,002.18	313,247.42	45%
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	81,812.50	81,812.50	21,812.50	21,812.50	(55,928.54)	(55,928.54)	60,000.00	27%
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIO	-	924.37	924.37	-	-	-	-	924.37	0%
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
9000	DEUDA PÚBLICA	-	24,576,845.00	24,576,845.00	19,204,048.52	19,080,800.54	-	118,900.00	5,372,796.48	78%
	TOTAL GASTO	822,690,368.30	0.01	822,690,368.31	589,835,506.44	589,667,840.50	186,515,160.11	186,978,438.52	232,854,861.87	72%