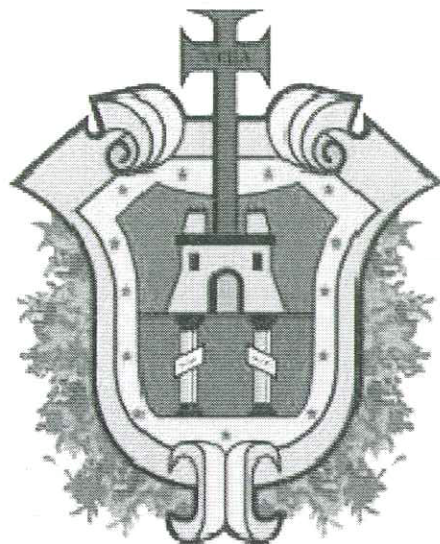




# Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
Segundo Informe Trimestral 2016

# **I. ESTADOS E INFORMES FINANCIEROS CONTABLES**



|                                                                                                                                              | 2016               | 2015               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                                                           |                    |                    |
| <b>Ingresos de la Gestión</b>                                                                                                                | <b>24,110,919</b>  | <b>20,798,550</b>  |
| Impuestos                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Derechos                                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Productos de Tipo Corriente <sup>1/</sup>                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                                                                                                           | 0                  | 0                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                                                                                                     | 24,110,919         | 20,798,550         |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0                  | 0                  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                                 | <b>513,415,213</b> | <b>557,417,410</b> |
| Participaciones y Aportaciones                                                                                                               | 0                  | 0                  |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas                                                                                        | 513,415,213        | 557,417,410        |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>                                                                                                           | <b>34,848,028</b>  | <b>22,195,250</b>  |
| Ingresos Financieros                                                                                                                         | 0                  | 0                  |
| Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                      | 0                  | 0                  |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia                                                               | 0                  | 0                  |
| Disminución del Exceso de Provisiones                                                                                                        | 0                  | 0                  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                           | 34,848,028         | 22,195,250         |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                                                                                                  | <b>572,374,160</b> | <b>600,411,210</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                                                                                               |                    |                    |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                                                                                                              | <b>536,152,994</b> | <b>523,421,658</b> |
| Servicios Personales                                                                                                                         | 506,284,413        | 472,243,880        |
| Materiales y Suministros                                                                                                                     | 4,380,107          | 2,441,142          |
| Servicios Generales                                                                                                                          | 25,488,474         | 48,736,636         |
| <b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                                                                                 | <b>12,779,426</b>  | <b>8,088,144</b>   |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Transferencias al Resto del Sector Público                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Ayudas Sociales                                                                                                                              | 12,779,426         | 8,088,144          |
| Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                                                 | 0                  | 0                  |
| Transferencias a la Seguridad Social                                                                                                         | 0                  | 0                  |
| Donativos                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>                                                                                                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Participaciones                                                                                                                              | 0                  | 0                  |
| Aportaciones                                                                                                                                 | 0                  | 0                  |
| Convenios                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>                                                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Intereses de la Deuda Pública                                                                                                                | 0                  | 0                  |
| Comisiones de la Deuda Pública                                                                                                               | 0                  | 0                  |
| Gastos de la Deuda Pública                                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| Costo por Coberturas                                                                                                                         | 0                  | 0                  |
| Apoyos Financieros                                                                                                                           | 0                  | 0                  |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                                                                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones                                                                     | 0                  | 0                  |
| Provisiones                                                                                                                                  | 0                  | 0                  |
| Disminución de Inventarios                                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia                                                            | 0                  | 0                  |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Otros Gastos (Ministración)                                                                                                                  | 0                  | 0                  |
| <b>Inversión Pública</b>                                                                                                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Inversión Pública no Capitalizable                                                                                                           | 0                  | 0                  |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                                                                                                      | <b>548,932,420</b> | <b>531,509,802</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                                                                                           | <b>23,441,740</b>  | <b>68,901,408</b>  |

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 responsabilidad del emisor.

Elaboró

C.P. María Isabella Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de

Verificó

C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Autorizó

Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General

| ACTIVO                                                        | 2016                 | 2015                 | PASIVO                                                                              | 2016                 | 2015                 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                      |                      | <b>Pasivo Circulante</b>                                                            |                      |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 46,659,152           | 12,058,129           | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 625,162,346          | 359,277,634          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 817,642,941          | 641,545,450          | Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                  | 0                    | 0                    |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0                    | 0                    | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0                    | 0                    |
| Inventarios                                                   | 0                    | 0                    | Títulos y Valores a Corto Plazo                                                     | 0                    | 0                    |
| Almacenes                                                     | 2,331,975            | 1,104,871            | Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                                     | 0                    | 0                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0                    | 0                    | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 795,040              | 722,740              |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0                    | 0                    | Provisiones a Corto Plazo                                                           | 9,978,543            | 8,070,491            |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>866,634,068</b>   | <b>654,708,450</b>   | Otros Pasivos a Corto Plazo                                                         | 47,486,523           | 52,456,354           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                      |                      | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                                                 | <b>683,422,452</b>   | <b>420,527,219</b>   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                    | 0                    | <b>Pasivo No Circulante</b>                                                         |                      |                      |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                    | 0                    | Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                     | 0                    | 0                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 359,540,964          | 281,828,674          | Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                  | 0                    | 0                    |
| Bienes Muebles                                                | 126,163,784          | 125,201,193          | Deuda Pública a Largo Plazo                                                         | 0                    | 0                    |
| Activos Intangibles                                           | 10,116,092           | 8,618,091            | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                     | 0                    | 0                    |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 0                    | 0                    | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0                    | 0                    |
| Activos Diferidos                                             | 0                    | 0                    | Provisiones a Largo Plazo                                                           | 0                    | 0                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                    | 0                    | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                              | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                    | 0                    | <b>Total del Pasivo</b>                                                             | <b>683,422,452</b>   | <b>420,527,219</b>   |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>495,820,840</b>   | <b>415,647,958</b>   | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                                 |                      |                      |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>1,362,454,908</b> | <b>1,070,356,408</b> | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>375,786,872</b>   | <b>298,572,614</b>   |
|                                                               |                      |                      | Aportaciones                                                                        | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | Donaciones de Capital                                                               | 375,786,872          | 298,572,614          |
|                                                               |                      |                      | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                         | <b>303,245,584</b>   | <b>351,256,575</b>   |
|                                                               |                      |                      | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | 23,441,740           | 68,901,408           |
|                                                               |                      |                      | Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 261,124,159          | 263,675,482          |
|                                                               |                      |                      | Revalúos                                                                            | 18,679,685           | 18,679,685           |
|                                                               |                      |                      | Reservas                                                                            | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                               |                      |                      | Resultado por Posición Monetaria                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0                    | 0                    |
|                                                               |                      |                      | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                                           | <b>679,032,456</b>   | <b>649,829,189</b>   |
|                                                               |                      |                      | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>                             | <b>1,362,454,908</b> | <b>1,070,356,408</b> |

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

Elaboró

C.P. María Isabel Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de Contabilidad

Verificó

C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Autorizó

Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General



|                                                                                     | Origen            | Aplicación        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                       | <b>2,891,170</b>  | <b>91,217,436</b> |
| <b>Activo Circulante</b>                                                            | <b>2,891,170</b>  | <b>91,172,818</b> |
| Efectivo y Equivalentes                                                             | 1,549,632         | 0                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                          | 0                 | 91,172,818        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                               | 0                 | 0                 |
| Inventarios                                                                         | 0                 | 0                 |
| Almacenes                                                                           | 1,341,538         | 0                 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                           | 0                 | 0                 |
| Otros Activos Circulantes                                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Activo No Circulante</b>                                                         | <b>0</b>          | <b>44,618</b>     |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                                               | 0                 | 0                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                            | 0                 | 0                 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                       | 0                 | 0                 |
| Bienes Muebles                                                                      | 0                 | 44,618            |
| Activos Intangibles                                                                 | 0                 | 0                 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                          | 0                 | 0                 |
| Activos Diferidos                                                                   | 0                 | 0                 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                        | 0                 | 0                 |
| Otros Activos no Circulantes                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>PASIVO</b>                                                                       | <b>96,858,788</b> | <b>0</b>          |
| <b>Pasivo Circulante</b>                                                            | <b>96,858,788</b> | <b>0</b>          |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 94,453,579        | 0                 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                  | 0                 | 0                 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0                 | 0                 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo                                                     | 0                 | 0                 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                                     | 0                 | 0                 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 54,000            | 0                 |
| Provisiones a Corto Plazo                                                           | 730,745           | 0                 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo                                                         | 1,620,464         | 0                 |
| <b>Pasivo No Circulante</b>                                                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                     | 0                 | 0                 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                  | 0                 | 0                 |
| Deuda Pública a Largo Plazo                                                         | 0                 | 0                 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                     | 0                 | 0                 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0                 | 0                 |
| Provisiones a Largo Plazo                                                           | 0                 | 0                 |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>8,532,522</b>  |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Aportaciones                                                                        | 0                 | 0                 |
| Donaciones de Capital                                                               | 0                 | 0                 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                         | <b>0</b>          | <b>8,532,522</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                                       | 0                 | 5,141,128         |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 0                 | 3,391,394         |
| Revalúos                                                                            | 0                 | 0                 |
| Reservas                                                                            | 0                 | 0                 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                 | 0                 |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Resultado por Posición Monetaria                                                    | 0                 | 0                 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0                 | 0                 |

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

Elaboró  
C.P. María Isabel Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

Verificó  
C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Autorizó  
Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General

6.1.4

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

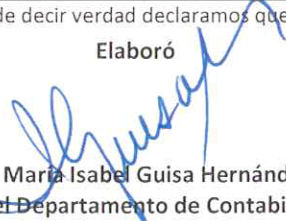
## Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

| Concepto                                                      | Saldo Inicial<br>1   | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4=(1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                 | <b>1,274,128,642</b> | <b>3,220,678,588</b>    | <b>3,132,352,322</b>    | <b>1,362,454,908</b>     | <b>88,326,266</b>              |
| <i>Activo Circulante</i>                                      | <i>778,352,420</i>   | <i>3,219,135,968</i>    | <i>3,130,854,320</i>    | <i>866,634,068</i>       | <i>88,281,648</i>              |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 48,208,784           | 1,775,874,614           | 1,777,424,246           | 46,659,152               | -1,549,632                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 726,470,123          | 1,441,963,032           | 1,350,790,214           | 817,642,941              | 91,172,818                     |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0                    |                         |                         | 0                        | 0                              |
| Inventarios                                                   | 0                    |                         |                         | 0                        | 0                              |
| Almacenes                                                     | 3,673,513            | 1,298,322               | 2,639,860               | 2,331,975                | -1,341,538                     |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| <i>Activo No Circulante</i>                                   | <i>495,776,222</i>   | <i>1,542,620</i>        | <i>1,498,002</i>        | <i>495,820,840</i>       | <i>44,618</i>                  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 359,540,964          | 0                       | 0                       | 359,540,964              | 0                              |
| Bienes Muebles                                                | 126,119,166          | 44,619                  | 1                       | 126,163,784              | 44,618                         |
| Activos Intangibles                                           | 10,116,092           | 1,498,001               | 1,498,001               | 10,116,092               | 0                              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Activos Diferidos                                             | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                    | 0                       | 0                       | 0                        | 0                              |

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

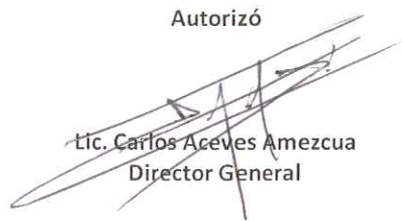
Elaboró

  
 C.P. María Isabel Guisa Hernández  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Verificó

  
 C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
 Director Administrativo

Autorizó

  
 Lic. Carlos Aceves Amezcua  
 Director General



| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País<br>Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|----------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                                |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                                | 586,563,664               | 683,422,452             |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                                | 586,563,664               | 683,422,452             |

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

Elaboró

C.P. María Isabel Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de Contabilidad

Verificó

C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Autorizó

Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General

6.1.6

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

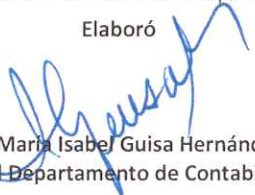
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

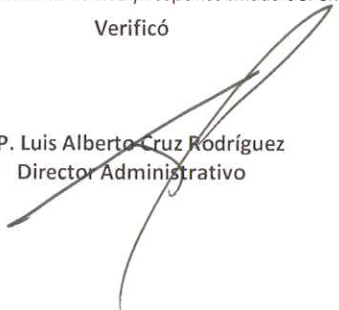
| Concepto                                                          | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|-------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores            | 0                                       | 0                                                             | 0                                                  | 0                            | 0           |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio                    | 375,786,872                             | 0                                                             | 0                                                  | 0                            | 375,786,872 |
| Aportaciones                                                      | 0                                       |                                                               |                                                    | 0                            | 0           |
| Donaciones de Capital                                             | 375,786,872                             |                                                               |                                                    | 0                            | 375,786,872 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                   | 0                                       | 0                                                             |                                                    | 0                            | 0           |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio  |                                         | 264,515,553                                                   | 28,582,868                                         | 18,679,685                   | 311,778,106 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                       |                                         |                                                               | 28,582,868                                         | 0                            | 28,582,868  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                               |                                         | 264,515,553                                                   |                                                    | 0                            | 264,515,553 |
| Revalúos                                                          |                                         | 0                                                             |                                                    | 18,679,685                   | 18,679,685  |
| Reservas                                                          |                                         | 0                                                             |                                                    | 0                            | 0           |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015         | 375,786,872                             | 264,515,553                                                   | 28,582,868                                         | 18,679,685                   | 687,564,978 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 | 0                                       | 28,582,868                                                    | -28,582,868                                        | 0                            | 0           |
| Aportaciones                                                      | 0                                       |                                                               |                                                    | 0                            | 0           |
| Donaciones de Capital                                             | 0                                       |                                                               |                                                    | 0                            | 0           |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                   | 0                                       | 28,582,868                                                    | -28,582,868                                        | 0                            | 0           |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio  |                                         | -31,974,262                                                   | 23,441,740                                         | 0                            | -8,532,522  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                       |                                         |                                                               | 23,441,740                                         | 0                            | 23,441,740  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                               |                                         | -31,974,262                                                   |                                                    | 0                            | -31,974,262 |
| Revalúos                                                          |                                         | 0                                                             |                                                    | 0                            | 0           |
| Reservas                                                          |                                         | 0                                                             |                                                    | 0                            | 0           |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016               | 375,786,872                             | 261,124,159                                                   | 23,441,740                                         | 18,679,685                   | 679,032,456 |

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

Elaboró

  
 C.P. María Isabel Guisa Hernández  
 Jefa del Departamento de Contabilidad

Verificó

  
 C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
 Director Administrativo

Autorizó

  
 Lic. Carlos Aceves Amezcua  
 Director General



**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**

6.1.7

**Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015**

| Concepto                                                                                                                                     | 2016               | 2015               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                                                                                    |                    |                    |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                | <b>572,374,160</b> | <b>600,411,210</b> |
| Impuestos                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Contribuciones de mejoras                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Derechos                                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Productos de Tipo Corriente                                                                                                                  | 0                  | 0                  |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente                                                                                                           | 0                  | 0                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios                                                                                                     | 24,110,919         | 20,798,550         |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0                  | 0                  |
| Participaciones y Aportaciones                                                                                                               | 0                  | 0                  |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas                                                                                      | 513,415,213        | 557,417,410        |
| Otros Orígenes de Operación                                                                                                                  | 34,848,028         | 22,195,250         |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                            | <b>548,932,420</b> | <b>531,509,802</b> |
| Servicios Personales                                                                                                                         | 506,284,413        | 472,243,880        |
| Materiales y Suministros                                                                                                                     | 4,380,107          | 2,441,142          |
| Servicios Generales                                                                                                                          | 25,488,474         | 48,736,636         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Transferencias al resto del Sector Público                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Ayudas Sociales                                                                                                                              | 12,779,426         | 8,088,144          |
| Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                     | 0                  | 0                  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                                                 | 0                  | 0                  |
| Transferencias a la Seguridad Social                                                                                                         | 0                  | 0                  |
| Donativos                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| Participaciones                                                                                                                              | 0                  | 0                  |
| Aportaciones                                                                                                                                 | 0                  | 0                  |
| Convenios                                                                                                                                    | 0                  | 0                  |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                                                                              | 0                  | 0                  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                                                 | <b>23,441,740</b>  | <b>68,901,408</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                                                                                    |                    |                    |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                                                                | 0                  | 0                  |
| Bienes Muebles                                                                                                                               | 0                  | 0                  |
| Otros Orígenes de Inversión                                                                                                                  | 0                  | 0                  |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                            | <b>44,618</b>      | <b>335,057</b>     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                                                                | 0                  | 0                  |
| Bienes Muebles                                                                                                                               | 44,618             | 335,057            |
| Otras Aplicaciones de Inversión                                                                                                              | 0                  | 0                  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                                                                                 | <b>-44,618</b>     | <b>-335,057</b>    |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                                                                                |                    |                    |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                | <b>98,200,327</b>  | <b>97,249,220</b>  |
| Endeudamiento Neto                                                                                                                           | 96,858,789         | 97,119,064         |
| Interno                                                                                                                                      | 96,858,789         | 97,119,064         |
| Externo                                                                                                                                      | 0                  | 0                  |
| Otros Orígenes de Financiamiento                                                                                                             | 1,341,538          | 130,156            |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                            | <b>123,147,081</b> | <b>159,132,271</b> |
| Servicios de la Deuda                                                                                                                        | 0                  | 0                  |
| Interno                                                                                                                                      | 0                  | 0                  |
| Externo                                                                                                                                      | 0                  | 0                  |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento                                                                                                         | 123,147,081        | 159,132,271        |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                                                                            | <b>-24,946,754</b> | <b>-61,883,051</b> |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>                                                                 | <b>-1,549,632</b>  | <b>6,683,300</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>                                                                           | <b>48,208,784</b>  | <b>5,374,829</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>                                                                            | <b>46,659,152</b>  | <b>12,058,129</b>  |

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

Elaboró

Verificó

Autorizó

C.P. María Isabel Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de

C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
Cuenta Pública 2016  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 30 de junio de 2016  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz

Al 30 de junio de 2016 el Colegio tiene registrados los siguientes pasivos contingentes.

1) En el Estado de Situación Financiera

Provisión por contingencias por 14 Juicios Laborales que representan una obligación presente probable de acuerdo a lo que establece el boletín C-9 de las Normas de Información Financiera y a la clasificación y cuantificación de los mismos realizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos de este Organismo como sigue:

| NOMBRE                               | PROBABLE      |
|--------------------------------------|---------------|
| María de Lourdes Hernández Jiménez   | 1,380,779.00  |
| Rosita Aguirre Domínguez             | 773,489.00    |
| Zaida Amores Pérez                   | 1,211,042.00  |
| Celerino Calderón Martínez           | 876,164.00    |
| Maritza Mateos Zaragoza              | 868,098.00    |
| Ramiro Martínez Maldonado            | 469,638.00    |
| Jesús Parra Solís                    | 676,700.00    |
| José Guillén González                | 685,039.00    |
| Francisco Anastacio Martínez         | 1,187,213.00  |
| María Isabel Vázquez y 38 más        | 1,339,303.00  |
| Olga Lidia Coronado y uno más        | 149,942.00    |
| Ma. Del Rocío Morales Rivera y 2 más | 531,816.00    |
| Evangelina Gutiérrez Fernández       | 79,471.00     |
| Jorge Galindo Ramírez                | 496,055.00    |
|                                      | 10,724,749.00 |
| Menos: Cheques Zaida Amores Pérez    | -746,205.58   |
| Saldo contable                       | 9,978,543.42  |

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**Cuenta Pública 2016**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**Al 30 de junio de 2016**  
**(Pesos)**

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz

2) En Cuentas de Orden

- 28 Bienes Inmuebles en proceso de regularización (Terrenos).
- Operaciones en proceso de afectación presupuestal.- Corresponde a compromisos contraídos por el Colegio pendientes de registro presupuestal y provisión contable al 30 de junio de 2016 toda vez que a esa fecha carecen de disponibilidad y se integran como sigue:

| Concepto                                                        | Importe       |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| Pago pendiente Impuesto 3% sobre erogaciones por remuneraciones | 37,765,831.53 |
| Pagos pendientes 15% de Fomento a la Educación                  | 6,002,484.38  |
| Gratificación anual                                             | 0.00          |
| Actualización y recargos                                        | 40,996,833.55 |
| Juicios laborales riesgo probable                               | 0.00          |
| Suma                                                            | 84,765,149.46 |

- Otros Juicios Laborales.- Existen 19 juicios pendientes por demandas laborales de trabajadores cuyo monto estimado en caso de perderse los mismos (según información proporcionada al 30 de junio de 2016 por el Área de Asuntos Jurídicos del Colegio), asciende a \$8,292,338.00. Estas obligaciones presentes han sido calificadas por el Área Jurídica como posibles o remotas por lo que no se considera que se dé la obligación de pago en el corto plazo.
- Enajenación a Título Gratuito Condicionada.- El 5 de febrero de 2010, se formalizó ante notario la enajenación a título gratuito a favor del Colegio respecto de dos fracciones de terreno ubicadas en el Municipio de Xalapa, con una superficie total de 13,564.64 metros cuadrados destinados para la construcción de las instalaciones que albergarán las Oficinas Administrativas del COBAEV y para lo cual, en la cláusula sexta se establece que se fija un plazo de dos años contados a partir de la firma de la escritura, en la inteligencia de que si la parte adquirente (COBAEV) no cumple con lo pactado en dicha cláusula, sin necesidad de declaración judicial se revertirá la propiedad del inmueble materia de la donación a favor de la parte enajenante (Secretaría de Desarrollo Social y Medio Ambiente del Estado de Veracruz).

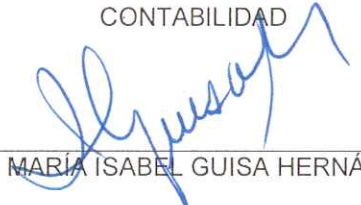


GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
Cuenta Pública 2016  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Al 30 de junio de 2016  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz.

Toda vez que aun no ha sido posible iniciar la obra, el 13 de enero de 2014 mediante oficio CBV/DG/007/2014 el Director General del Colegio solicita al Gerente General del Instituto Veracruzano de Desarrollo Urbano Regional y Vivienda la ampliación por 2 años más del término pactado en la cláusula sexta a que se refiere el párrafo anterior. Mediante acuerdo CD031/2014 de la Segunda Sesión Ordinaria del Consejo Directivo del Instituto Veracruzano de la Vivienda celebrada el día 22 de mayo de 2014, se autorizó al Gerente General del Instituto Veracruzano de la Vivienda para que se formalice una segunda y última prórroga por dos años más la cual venció el 4 de febrero de 2016.

ELABORÓ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD

  
C.P. MARIA ISABEL GUISA HERNÁNDEZ

VERIFICÓ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
C.P. LUIS ALBERTO CRUZ RODRÍGUEZ

AUTORIZÓ  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016**  
**(Cifras en pesos)**

|                                                                                |   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                             |   | <b>572,374,160</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            |   | <b>0</b>           |
| Incremento por variación de inventarios                                        | 0 |                    |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |                    |
| Disminución del exceso de provisiones                                          | 0 |                    |
| Otros ingresos y beneficios varios                                             | 0 |                    |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 0 |                    |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          |   | <b>0</b>           |
| Productos de capital                                                           | 0 |                    |
| Aprovechamientos de capital                                                    | 0 |                    |
| Ingresos derivados de financiamientos                                          | 0 |                    |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | 0 |                    |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                   |   | <b>572,374,160</b> |

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016**  
**(Cifras en pesos)**

|                                                                                   |           |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| <b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>                                      |           | <b>547,635,501</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |           | <b>1,342,941</b>   |
| Mobiliario y equipo de administración                                             | 0         |                    |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 0         |                    |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información                              | 44,619    |                    |
| Vehículos y equipo de transporte                                                  | 0         |                    |
| Equipo de defensa y seguridad                                                     | 0         |                    |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                          | 0         |                    |
| Activos biológicos                                                                | 0         |                    |
| Bienes Inmuebles                                                                  | 0         |                    |
| Activos intangibles                                                               | 0         |                    |
| Obra pública en bienes propios                                                    | 0         |                    |
| Acciones y participaciones de capital                                             | 0         |                    |
| Compra de títulos y valores                                                       | 0         |                    |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0         |                    |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0         |                    |
| Amortización de la deuda pública                                                  | 0         |                    |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0         |                    |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)                               | 1,298,322 |                    |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |           | <b>2,639,860</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 0         |                    |
| Provisiones                                                                       | 0         |                    |
| Disminución de inventarios                                                        | 2,639,860 |                    |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0         |                    |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                          | 0         |                    |
| Otros gastos                                                                      | 0         |                    |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                          | 0         |                    |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |           | <b>548,932,420</b> |



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2016 y 2015 el saldo en efectivo y equivalentes se integra como sigue:

| Bancos, dependencias y otros | 2016                    | 2015                    |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| BANCOMER                     | 7,293,961.52            | 513,569.47              |
| BANAMEX                      | 39,365,190.39           | 11,544,559.70           |
|                              | <b>\$ 46,659,151.91</b> | <b>\$ 12,058,129.17</b> |

Las inversiones en valores, excepto en periodos inhábiles, se realizan con vencimiento diario a fin de mantener disponible el efectivo y al 30 de junio de 2016 y 2015, no se realizó inversión.

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

1. Al 30 de junio de 2016 y 2015 se integran como sigue:

|                                            | 2016                     | 2015                     |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo           | 815,155,314.00           | 638,964,929.00           |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 524,410.00               | 834,251.00               |
| Ingresos por recuperar a corto plazo       | 1,203,418.00             | 1,042,970.00             |
| Deudores por anticipos de la tesorería     | 759,800.00               | 703,300.00               |
|                                            | <b>\$ 817,642,942.00</b> | <b>\$ 641,545,450.00</b> |

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

2. Al 30 de junio de 2016 y 2015 el saldo en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integra por subsidio federal y estatal devengado pendiente de pago por la SEFIPLAN como sigue:

| <b>SUBSIDIO</b>               | <b>2016</b>              | <b>2015</b>              |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Federal</b>                |                          |                          |
| Ejercicio 2010                | 0.00                     | 1,285,126.00             |
| Ejercicio 2016                | 9,737,550.00             | 0.00                     |
| <b>Suma Federal</b>           | <b>9,737,550.00</b>      | <b>1,285,126.00</b>      |
| <b>Estatad</b>                |                          |                          |
| Ejercicio 2010                | 7,740,547.00             | 44,312,906.00            |
| Ejercicio 2011                | 20,000,000.00            | 20,000,000.00            |
| Ejercicio 2013                | 96,388,442.00            | 96,388,442.00            |
| Ejercicio 2014                | 198,462,429.00           | 198,462,429.00           |
| Ejercicio 2015                | 349,951,780.00           | 278,516,026.00           |
| Ejercicio 2016                | 132,874,566.00           |                          |
| <b>Suma Estatal</b>           | <b>805,417,764.00</b>    | <b>637,679,803.00</b>    |
| <b>Suma Federal y Estatal</b> | <b>\$ 815,155,314.00</b> | <b>\$ 638,964,929.00</b> |

El 5 de octubre de 2015 mediante póliza de diario No. 10200 se aplicó contablemente la compensación del Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones y el Impuesto del fomento a la educación de los periodos comprendidos de agosto a diciembre de 2013 y enero a diciembre de 2014 contra adeudos de la Secretaría de Finanzas y Planeación por concepto de Subsidios Federal y Estatal del ejercicio 2010 por un importe total de \$37,857,485.00. Lo anterior con base en el oficio de autorización SSI/DGR/SEF/DACF/2037/2015 firmado por el Subsecretario de Ingresos de la SEFIPLAN informa al Colegio que esa Autoridad Fiscal resuelve que es procedente la compensación de adeudos.

Por lo que respecta al adeudo de \$7,740,547.00 del ejercicio 2010 (netos de los \$37,857,485.00 mencionados en el párrafo anterior), en el mes de septiembre de 2012 la SEFIPLAN canceló el pasivo registrado por ese monto.

De los \$815,155,314.00 y \$638,964,929.00 que al 30 de junio de 2016 y 2015 adeudaba la SEFIPLAN; con base en la conciliación del subsidio otorgado al Colegio, esa Secretaría no registró a esas fechas \$315,441,085.00 y \$232,396,159.00 respectivamente, integrados como sigue:

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

| SUBSIDIO                      | 2016                     | 2015                     |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Federal</b>                |                          |                          |
| Ejercicio 2014                | 0.00                     | 0.00                     |
| Ejercicio 2015                | 0.00                     | 0.00                     |
| Ejercicio 2016                | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Suma Federal</b>           | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| <b>Estatat</b>                |                          |                          |
| Ejercicio 2011                | 20,000,000.00            | 20,000,000.00            |
| Ejercicio 2013                | 92,332,745.00            | 92,332,745.00            |
| Ejercicio 2014                | 115,746,849.00           | 115,746,849.00           |
| Ejercicio 2015                | 86,402,952.00            | 4,316,565.00             |
| Ejercicio 2016                | 958,539.00               | 0.00                     |
| <b>Suma Estatal</b>           | <b>315,441,085.00</b>    | <b>232,396,159.00</b>    |
| <b>Suma Federal y Estatal</b> | <b>\$ 315,441,085.00</b> | <b>\$ 232,396,159.00</b> |

Los \$315,441,085.00 y \$232,396,159.00 a que se refiere el cuadro anterior, fueron registrados contablemente por el Colegio en base a devengado según presupuestos autorizados por la Federación; al Acuerdo de Coordinación para la Operación y Apoyo Financiero del Colegio, así como a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

3. Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El saldo en deudores diversos por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2016 y 2015 se integra como sigue:

| Concepto                               | 2016                | 2015                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sujetos a Comprobar Gasto Corriente    | 468,846.00          | 673,069.00          |
| Funcionarios y Empleados               | 27,250.00           | 45,500.00           |
| Deudores Diversos Varios               | 22,661.00           | 110,029.00          |
| E.P.A. por cierre de ejercicio Gto Cte | 5,652.00            | 5,652.00            |
|                                        | <b>\$524,409.00</b> | <b>\$834,250.00</b> |



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

4. Ingresos por recuperar a corto plazo

Al 30 de junio de 2016 y 2015 el saldo en esta cuenta representa impuestos y otros aprovechamientos por recuperar como sigue:

| Concepto                                 | 2016                   | 2015                   |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Impuestos por cobrar/Subsidio al empleo  | \$ 950,449.00          | \$ 329,534.00          |
| Otros aprovechamientos/Ingresos propios  | 149,125.00             | 697,762.00             |
| Otros ingresos y beneficios              | 88,170.00              | 0.00                   |
| Secretaría de Hacienda y Crédito Público | 15,674.00              | 15,674.00              |
|                                          | <u>\$ 1,203,418.00</u> | <u>\$ 1,042,970.00</u> |

En los meses de abril y mayo de 2014 se presentaron declaraciones complementarias del Impuesto sobre la Renta retenido a los trabajadores correspondiente a los ejercicios 2009 al 2013 y febrero y marzo de 2014, en las que se aplicó el estímulo a "Salarios Entidades Federativas y Municipios" de acuerdo al "Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia de Impuesto sobre la Renta, de derechos y de aprovechamientos" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de diciembre de 2008.

Las declaraciones complementarias de 2009 a 2012 y enero a abril de 2013 generaron saldos a favor por pago de lo indebido por \$147,143,278.00 (que corresponden al estímulo aplicado en las declaraciones de esos periodos); de los que al 30 de junio de 2016 y 2015 se han aplicado \$147,129,948.00 quedando un saldo a favor por compensar de \$15,674.00 a esas fechas.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

5. El Colegio no maneja bienes disponibles para su transformación que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios.
6. Almacén de materiales y suministros de consumo. El saldo en esta cuenta al 30 de junio de 2016 y 2015 por \$2,331,975.00 y \$1,104,871.00 respectivamente, corresponde a Materiales de Administración pendientes de distribuir a los centros de responsabilidad para su consumo.

**Inversiones Financieras**

7. El Colegio no maneja Inversiones financieras.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran a su valor de: adquisición según factura; de donación según actas de donación, o de actas de entrega de bienes por parte del Comité de Construcción de Espacios Educativos. En caso de no contar con factura o documento en el que conste el valor de los bienes muebles, se registran a valor de \$1. Los inmuebles se actualizan en base a cédulas catastrales expedidas por la Dirección General de Catastro de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Veracruz y al 30 de junio de 2016 y 2015 se integran como sigue:

|                                 | 2016                     | 2015                     |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mobiliario, Equipo y Maquinaria | 112,492,184.00           | 111,529,593.00           |
| Vehículos y Equipo Terrestre    | 13,671,600.00            | 13,671,600.00            |
| <b>SUMA BIENES MUEBLES</b>      | <b>126,163,784.00</b>    | <b>125,201,193.00</b>    |
| Terrenos                        | 91,205,736.00            | 67,321,426.00            |
| Edificios                       | 268,335,228.00           | 214,507,248.00           |
| <b>SUMA BIENES INMUEBLES</b>    | <b>359,540,964.00</b>    | <b>281,828,674.00</b>    |
|                                 | <b>\$ 485,704,748.00</b> | <b>\$ 407,029,867.00</b> |

9. Los activos intangibles al 30 de junio de 2016 y 2015 representan adquisiciones de Software y Licencias Informáticas y se integran de la siguiente manera:

|                        | 2016                   | 2015                  |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Software               | \$9,401,095.00         | \$7,903,095.00        |
| Licencias Informáticas | 714,996.00             | 714,996.00            |
|                        | <b>\$10,116,091.00</b> | <b>\$8,618,091.00</b> |

**Estimaciones y Deterioros**

10. Al 30 de junio de 2016 y 2015 no se registraron estimaciones ni deterioros.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

**Pasivo**

1. Los pasivos al 30 de junio de 2016 y 2015 se integran como sigue:

| CONCEPTO                                            | 2016                     | 2015                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Servicios Personales                                | \$ 109,277,542.00        | \$ 78,565,266.00         |
| Proveedores                                         | 589,517.00               | 4,100,734.00             |
| Transferencias otorgadas por pagar Cto. P.          | 0.00                     | 1,366,060.00             |
| Retenciones y Contribuciones                        | 346,697,364.00           | 193,424,884.00           |
| Otras Cuentas por Pagar                             | 168,597,923.00           | 81,820,689.00            |
| <b>Suma Cuentas por Pagar</b>                       | <b>\$ 625,162,346.00</b> | <b>\$ 359,277,633.00</b> |
| Fondos en Garantía                                  | 795,040.00               | 722,740.00               |
| <b>Suma Fondos y Bienes de Terceros en Garantía</b> | <b>\$ 795,040.00</b>     | <b>\$ 722,740.00</b>     |
| Provisión por Contingencias                         | 9,978,543.00             | 8,070,491.00             |
| <b>Suma Provisiones a Corto Plazo</b>               | <b>\$ 9,978,543.00</b>   | <b>\$ 8,070,491.00</b>   |
| Ingresos por Clasificar                             | 315,641.00               | 16,890,757.00            |
| Otros Pasivos Circulantes                           | 47,170,882.00            | 35,565,598.00            |
| <b>Suma Otros Pasivos a Corto Plazo</b>             | <b>\$ 47,486,523.00</b>  | <b>\$ 52,456,355.00</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>                   | <b>\$ 683,422,452.00</b> | <b>\$ 420,527,219.00</b> |



**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

A continuación se analizan los pasivos al 30 de junio de 2016 en desagregación por vencimiento:

| CONCEPTO                                            | IMPORTE                  | VENCIMIENTO              |                         |               |                         |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|                                                     |                          | VENCIDAS                 | 90 DIAS                 | 91 A 180 DIAS | 181 A 365 DIAS          |
| Servicios Personales                                | \$ 109,277,541.73        | \$ 96,561,827.62         | \$ 8,677,137.00         |               | \$ 4,038,577.11         |
| Proveedores                                         | 589,516.88               | 589,516.88               |                         |               |                         |
| Transferencias otorgadas por pagar Cto. P.          | 0.00                     | 0.00                     |                         |               |                         |
| Retenciones y Contribuciones                        | 346,697,364.34           | 332,450,424.95           | 14,122,832.37           |               | \$ 124,107.02           |
| Otras Cuentas por Pagar                             | 168,597,923.32           | 168,597,923.32           |                         |               |                         |
| <b>Suma Cuentas por Pagar</b>                       | <b>\$ 625,162,346.27</b> | <b>\$ 598,199,692.77</b> | <b>\$ 22,799,969.37</b> |               | <b>\$ 4,162,684.13</b>  |
| Fondos en Garantía                                  | 795,040.00               |                          |                         |               | 795,040.00              |
| <b>Suma Fondos y Bienes de Terceros en Garantía</b> | <b>\$ 795,040.00</b>     |                          |                         |               | <b>\$ 795,040.00</b>    |
| Provisión por Contingencias                         | 9,978,543.42             |                          |                         |               | 9,978,543.42            |
| <b>Suma Provisiones a Corto Plazo</b>               | <b>\$ 9,978,543.42</b>   |                          |                         |               | <b>\$ 9,978,543.42</b>  |
| Ingresos por Clasificar                             | 315,640.92               | 315,640.92               |                         |               |                         |
| Otros Pasivos Circulantes                           | 47,170,881.79            | 47,170,881.79            |                         |               |                         |
| <b>Suma Otros Pasivos a Corto Plazo</b>             | <b>\$ 47,486,522.71</b>  | <b>\$ 47,486,522.71</b>  | <b>\$ -</b>             | <b>\$ -</b>   | <b>\$ -</b>             |
| <b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>                   | <b>\$ 683,422,452.40</b> | <b>\$ 645,686,215.48</b> | <b>\$ 22,799,969.37</b> | <b>\$ -</b>   | <b>\$ 14,936,267.55</b> |

Toda vez que el 30 de Junio de 2016 la SEFIPLAN adeuda al Colegio \$ 815,155,314.18 por concepto de subsidio (ver Nota 2 del Activo), la factibilidad de pago del pasivo por \$ 683,422,452.40 está directamente relacionada con la recuperación del adeudo en mención.

En la cuenta de proveedores el 100% del saldo corresponden a obligaciones contraídas en el presente ejercicio.

El saldo en Otras Cuentas por pagar corresponde a proveedores de bienes y servicios provenientes del ejercicio 2014 y 2015, principalmente del proveedor Proyección y Expansión Empresarial PEM, S.A. de C.V. por servicios de gestión y trámite ante Autoridades Fiscales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para lograr beneficios, compensaciones y ahorros en las obligaciones fiscales de las retenciones

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

por el importe de 38,255,423.11, cuotas y retenciones al ISSSTE y FOVISSSTE por concepto de Seguro de Salud, Préstamos, Créditos Hipotecarios y Seguro de Daños del ejercicio 2015 por \$ 10,109,537.26, becas capacitación a trabajadores por \$ 1,102,122.86; así como cuotas y aportaciones de ISSSTE y FOVISSSTE aplicadas a participaciones Federales por \$ 118,686,403.34

Los Fondos en Garantía representan los depósitos en garantía otorgados por los concesionarios de las tiendas escolares.

Las Provisión por Contingencias representa una obligación presente probable por 14 Juicios Laborales de acuerdo a lo que establece el boletín C-9 de las Normas de Información Financieras y a la clasificación y cuantificación de los mismos realizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos de este Organismo.

Los Ingresos por Clasificar representan depósitos efectivos recibidos en las cuentas bancarias del Colegio y que a la fecha de los Estados Financieros no ha sido recibida de parte de los depositantes la documentación soporte y/o las fichas de depósito respectivas que permitan identificar contablemente a qué corresponden dichos ingresos.

La Cuenta Otros Pasivos Circulantes incluye \$ 3,846,226.39 por descuento aplicados vía nómina de terceros institucionales; así como \$ 42,402,918.20 cuotas y retenciones al ISSSTE por concepto de Seguro de Salud, Préstamos, Créditos Hipotecarios y Seguro de Daños, los cuales se encuentran integrados en el cuadro anterior.

El pasivo por \$ 683,422,452.40 incluye los siguientes impuestos y derechos vencidos y/o por vencer:

| CONCEPTO                                                                                                                                                                                 | IMPORTE               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Aportaciones al SAR, SEGURO DE RETIRO Y FOVISSSTE del 2o. al 6o. Bimestre 2013; 1o. AL 6o. bimestre 2014 , 1o. al 6o. Bimestre 2015 , 1er. Bimestre, 2o.Bimestre y 3er Bimestre de 2016. | 167,857,972.00        |
| Impuestos sobre Erogaciones por Remuneraciones de Enero y parcial de febrero; por Fomento a la Educación parcial de Enero de 2015.                                                       | 4,410,180.03          |
| ISR Retenido (Sueldos, arrendamiento y honorarios) Enero a Diciembre 2015 , Enero,Febrero, Marzo, Abril y Mayo 2016.                                                                     | 253,705,613.27        |
| ISSSTE (Seguro de Salud, préstamos, seguros de daños, hipotecario) noviembre a Diciembre 2015 y enero a mayo 2016.                                                                       | 75,012,608.02         |
| <b>TOTAL VENCIDO</b>                                                                                                                                                                     | <b>500,986,373.32</b> |

Los impuestos y cuotas anteriores causarán al momento de su pago, costos adicionales por recargos, actualización y posibles multas por extemporaneidad, (conceptos que no han sido provisionados toda vez que el Colegio no cuenta con disponibilidad presupuestal para cubrirlos y que al 30 de junio de 2016 se estiman en \$40,996,833.55 )

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

No se incluyen en el pasivo los siguientes conceptos devengados al 30 de junio de 2016 que a esa fecha no cuentan con disponibilidad presupuestal:

|                                                                             |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Compromisos no provisionados por no contar con disponibilidad presupuestal: |                      |
| Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones                               | 37,765,831.53        |
| Impuesto 15% de Fomento a la Educación                                      | 6,002,484.38         |
| Gratificación anual                                                         | 0.00                 |
| Actualización y recargos                                                    | 40,996,833.55        |
| Juicios laborales riesgo probable                                           | 0.00                 |
| Suma compromisos devengados no provisionados                                | <u>84,765,149.46</u> |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

#### 1. Ingresos de Gestión

De los Ingresos de Gestión registrados al 30 de junio de 2016 y 2015 por \$24,110,919.00 y \$20,798,550.00 respectivamente, corresponden a cuotas arancelarias por Inscripciones, Exámenes de recuperación y otros servicios prestados a los alumnos del Colegio así como a ingresos por venta de boletos del Sorteo COBAEV.

#### 2. Ingresos por Participaciones, Aportaciones y Transferencias

Los ingresos por Participaciones, Aportaciones y Transferencias corresponden al Subsidio Federal y Estatal devengado en base al presupuesto autorizado y calendarizado por la Federación (según lo establece el Acuerdo de Coordinación que, para la operación y apoyo financiero del Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz, celebraron los Gobiernos Federal y Estatal el 4 de octubre de 1988) y registrados contablemente por el Colegio en base a devengado como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al 30 de junio de 2016 y 2015 se integran como sigue:

| TIPO DE SUBSIDIO | ORIGINAL (Devengado)     | AMPLIACIONES | TOTAL AUTORIZADO (Devengado) | TOTAL AUTORIZADO (Devengado) |
|------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
|                  |                          |              | 2016                         | 2015                         |
| FEDERAL          | 256,707,607.00           |              | 256,707,607.00               | 278,901,384.00               |
| ESTATAL          | 256,707,606.00           |              | 256,707,606.00               | 278,516,026.00               |
| TOTAL            | <u>\$ 513,415,213.00</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 513,415,213.00</u>     | <u>\$ 557,417,410.00</u>     |



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

3. Otros ingresos y beneficios

Otros ingresos y beneficios se integran por los siguientes conceptos:

|                         | 2016                    | 2015                    |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Productos Financieros   | 0.00                    | 0.00                    |
| Aprovechamientos Varios | 1,623,866.00            | 1,992,671.00            |
| Uso de Disponibilidades | 32,583,053.00           | 20,000,000.00           |
| Donativos               | 346,155.00              | 200,000.00              |
| Otros Ingresos Varios   | 272,814.00              | 2,579.00                |
|                         | <u>\$ 34,825,888.00</u> | <u>\$ 22,195,250.00</u> |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación se presenta un comparativo de los gastos contables contra los presupuestales al 30 de junio de 2016 y 2015:

Al 30 de junio de 2016:

| CAPITULO | CONCEPTO                             | CONTABLE              | %              | PRESUPUESTAL          | %              | DIFERENCIA          |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|
| 1000     | Servicios Personales                 | 506,284,413.18        | 92.23%         | 506,284,413.18        | 92.45%         | 0.00                |
| 2000     | Materiales y Suministros             | 4,380,107.21          | 0.80%          | 3,038,569.35          | 0.55%          | 1,341,537.86        |
| 3000     | Servicios Generales                  | 25,488,473.89         | 4.64%          | 25,488,473.89         | 4.65%          | 0.00                |
| 4000     | Ayudas, Subsidios y Transferencias   | 12,779,425.98         | 2.33%          | 12,779,425.98         | 2.33%          | 0.00                |
| 5000     | Bienes Muebles e Inmuebles           | 0.00                  | 0.00%          | 44,618.74             | 0.01%          | -44,618.74          |
|          | <b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> | <b>548,932,420.26</b> | <b>100.00%</b> | <b>547,635,501.14</b> | <b>100.00%</b> | <b>1,296,919.12</b> |

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

La diferencia en Materiales y Suministros por \$1,341,537.86 corresponde a \$2,432,259.88 por el consumo en el periodo de enero a junio, de los Materiales de Administración que al 31 de diciembre de 2015 quedaron pendientes de distribuir a los centros de responsabilidad para su consumo y que contablemente se registraron en la cuenta de Almacén en el Activo Circulante, menos las adquisiciones realizadas en 2016 que al 30 de junio de 2016 permanecen en el Almacén por \$1,090,722.02. Ver Nota I.I.1).4

La diferencia en bienes muebles e inmuebles por \$44,618.74 corresponde a Muebles adquiridos en el ejercicio y que de acuerdo a los artículos 23 y 24 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se registran en cuentas específicas del activo.

Al 30 de junio de 2015:

| CAPITULO | CONCEPTO                             | CONTABLE              | %              | PRESUPUESTAL          | %              | DIFERENCIA           |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 1000     | Servicios Personales                 | 472,243,879.70        | 88.85%         | 472,243,879.70        | 93.49%         | 0.00                 |
| 2000     | Materiales y Suministros             | 2,441,141.94          | 0.46%          | 2,310,986.43          | 0.46%          | 130,155.51           |
| 3000     | Servicios Generales                  | 48,736,636.03         | 9.17%          | 22,484,369.66         | 4.45%          | 26,252,266.37        |
| 4000     | Ayudas, Subsidios y Transferencias   | 8,088,144.04          | 1.52%          | 8,088,144.04          | 1.60%          | 0.00                 |
| 5000     | Bienes Muebles e Inmuebles           | 0.00                  | 0.00%          | 0.00                  | 0.00%          | 0.00                 |
|          | <b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> | <b>531,509,801.71</b> | <b>100.00%</b> | <b>505,127,379.83</b> | <b>100.00%</b> | <b>26,382,421.88</b> |

La diferencia en Materiales y Suministros por \$130,155.51 corresponde a \$708,037.38 por el consumo en el periodo de enero a junio de los Materiales de Administración que al 31 de diciembre de 2014 quedaron pendientes de distribuir a los centros de responsabilidad para su consumo y que contablemente se registraron en la cuenta de Almacén en el Activo Circulante, menos las adquisiciones realizadas en 2015 que al 30 de junio de 2015 permanecen en el Almacén por \$577,881.87. Ver Nota I.I.1).4

La diferencia en Servicios Generales por \$26,252,266.37 corresponde a gastos devengados al 30 de junio de 2015 que a esa fecha no tienen disponibilidad presupuestal y se integran como sigue: \$9,937,463.88 corresponde a multas y recargos aplicados en declaraciones complementarias de los meses de mayo a diciembre de 2013 y febrero y marzo de 2014 presentadas en enero y marzo de 2015; \$13,281,287.77 de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones pagadas; \$1,992,193.16 de Impuesto para el Fomento a la Educación; y 1,041,321.56 de facturas por Servicios de Gestión y Trámite de Impuestos.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

### Resultado del ejercicio

#### 2016

Al 30 de junio de 2016 el Colegio presenta un superávit por la cantidad de \$23,441,740.26, sin embargo no se cuenta con la totalidad de este recurso puesto que los Gobiernos Federal y Estatal adeudan al Colegio \$9,737,550.39 y \$132,874,565.55 de subsidio de 2016 respectivamente y \$10,646,530.92 de uso de disponibilidad de ejercicios anteriores autorizado por la Junta Directiva para ejercer en 2016, por lo que el déficit real de efectivo correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2016 es por \$129,816,906.60.

| CONCEPTO                                                  | RESULTADO DEL 1<br>DE ENERO AL 30 DE<br>JUNIO | ADEUDO DEL<br>GOBIERNO FEDERAL<br>Y ESTATAL | DISPONIBLE<br>(DEFICIT) REAL AL<br>30 DE JUNIO |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>2016</b>                                               |                                               |                                             |                                                |
| Ingresos del 1 de enero al 30 de junio                    | 539,791,107.52                                | 142,612,115.94                              | 397,178,991.58                                 |
| <b>Menos:</b>                                             |                                               |                                             |                                                |
| Gastos del 1 de enero al 30 de junio                      | -534,595,427.43                               |                                             | -534,595,427.43                                |
| <b>Resultado neto 2016</b>                                | <b>5,195,680.09</b>                           | <b>142,612,115.94</b>                       | <b>-137,416,435.85</b>                         |
| Uso de disponibilidad del ejercicio 2015 y anteriores     | 32,583,053.00                                 | 10,646,530.92                               | 21,936,522.08                                  |
| <b>Menos:</b>                                             |                                               |                                             |                                                |
| Gastos por uso de disponibilidad                          | -14,336,992.83                                |                                             | -14,336,992.83                                 |
| <b>Uso de disponibilidad neto</b>                         | <b>18,246,060.17</b>                          | <b>10,646,530.92</b>                        | <b>7,599,529.25</b>                            |
| <b>Superavit (Déficit) 2016 más uso de disponibilidad</b> | <b>23,441,740.26</b>                          | <b>153,258,646.86</b>                       | <b>-129,816,906.60</b>                         |

El resultado del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2016 por \$23,441,740.26 no incluye gastos devengados por \$84,765,149.46 que no fueron provisionados por no contar con disponibilidad presupuestal [Ver Nota I.I.1).6 Pasivos último párrafo y Notas de Memoria.- Operaciones en proceso de afectación presupuestal]. El resultado real incluyendo estos gastos es déficit de \$61,323,409.20.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

## 2015

Al 30 de junio de 2015 el Colegio presenta un superávit por la cantidad de \$28,582,868.45, sin embargo no se cuenta con la totalidad de este recurso puesto que los Gobiernos Federal y Estatal adeudan al Colegio \$2,520,860.92 y \$400,159,822.49 de subsidio de 2015 respectivamente y \$6,072,809.87 de uso de disponibilidad de ejercicios anteriores autorizado por la Junta Directiva para ejercer en 2015, por lo que el déficit real de efectivo correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2015 es por \$380,170,624.83.

| CONCEPTO                                                  | RESULTADO DEL 1<br>DE ENERO AL 31 DE<br>DICIEMBRE | ADEUDO DEL<br>GOBIERNO FEDERAL<br>Y ESTATAL | DISPONIBLE<br>(DEFICIT) REAL AL<br>31 DE DICIEMBRE |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>2015</b>                                               |                                                   |                                             |                                                    |
| Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre                | 1,188,588,569.34                                  | 402,680,683.41                              | 785,907,885.93                                     |
| <b>Menos:</b>                                             |                                                   |                                             |                                                    |
| Gastos del 1 de enero al 31 de diciembre                  | -1,170,617,790.00                                 |                                             | -1,170,617,790.00                                  |
| <b>Resultado neto 2015</b>                                | <b>17,970,779.34</b>                              | <b>402,680,683.41</b>                       | <b>-384,709,904.07</b>                             |
| Uso de disponibilidad del ejercicio 2014 y anteriores     | 34,937,464.00                                     | 6,072,809.87                                | 28,864,654.13                                      |
| <b>Menos:</b>                                             |                                                   |                                             |                                                    |
| Gastos por uso de disponibilidad                          | -24,325,374.89                                    |                                             | -24,325,374.89                                     |
| <b>Uso de disponibilidad neto</b>                         | <b>10,612,089.11</b>                              | <b>6,072,809.87</b>                         | <b>4,539,279.24</b>                                |
| <b>Superavit (Déficit) 2015 más uso de disponibilidad</b> | <b>28,582,868.45</b>                              | <b>408,753,493.28</b>                       | <b>-380,170,624.83</b>                             |

El resultado del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2015 por \$28,582,868.45 no incluye gastos devengados por \$33,981,378.06 que no fueron provisionados por no contar con disponibilidad presupuestal [Ver Nota I. Pasivos 1 último párrafo y Notas de Memoria.- Operaciones en proceso de afectación presupuestal]. El resultado real incluyendo estos gastos es un desahorro de \$5,398,509.61.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 1. Variaciones al Patrimonio Contribuido

En el período del 1 de enero al 30 de junio de 2016 no existen variaciones.

El incremento en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2015 por \$119,525.07 corresponde a reclasificación a resultados de ejercicios anteriores por bienes adquiridos por \$215,531.84, y bienes recibidos en donación en 2015 por \$335,056.91.

#### 2. Variaciones al Patrimonio Generado

Al 30 de junio de 2016 las variaciones al Patrimonio Generado de ejercicios anteriores obedecen al incremento por reintegro al Colegio de \$380,042.27 de ISR a favor en la Declaración Anual del ejercicio 2015; \$228,837.60 por correcciones contables; y disminución de \$32,583,053.00 por Uso de disponibilidades del ejercicio 2015 y anteriores autorizado por la Junta Directiva para ejercer en 2016.

Las variaciones al Patrimonio Generado de ejercicios anteriores obedecen al incremento por reintegro al Colegio de \$371,269.61.00 de ISR a favor en la Declaración Anual del ejercicio 2014; \$2,495,110.00 por actualización del saldo a favor ante el SAT; \$9,769,929.00 por Estímulo Fiscal obtenido en la declaración de ISR retenido del mes de diciembre de 2014; \$9,100.54 por correcciones contables; \$1,413,480.00 por conclusión de juicio laboral de Tomás Cruz E.; \$215,531.84 por reclasificación del patrimonio contribuido de ejercicios anteriores por corresponder a bienes muebles adquiridos; así como disminución de \$9,200.00 por cancelación de cuentas por cobrar de cuotas de tienda escolar de años anteriores por condonación y de \$20,000,000.00 por Uso de disponibilidades del ejercicio 2014 autorizado por la Junta Directiva para ejercer en 2015.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

**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:

2016

|                                        | 30 de junio de<br>2016 | 31 de diciembre de<br>2015 | Incremento (Disminución)<br>Neta en el Efectivo y<br>Equivalentes de Efectivo |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Efectivo en Bancos                     | 46,659,151.91          | 48,208,783.87              | (1,549,631.96)                                                                |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 0.00                   | 0.00                       | 0.00                                                                          |
| Total de Efectivo y Equivalentes       | 46,659,151.91          | 48,208,783.87              | (1,549,631.96)                                                                |

2015

|                                        | 30 de junio de<br>2015 | 31 de diciembre de<br>2014 | Incremento (Disminución)<br>Neta en el Efectivo y<br>Equivalentes de Efectivo |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Efectivo en Bancos                     | 12,058,129.17          | 5,374,829.32               | 6,683,299.85                                                                  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 0.00                   | 0.00                       | 0.00                                                                          |
| Total de Efectivo y Equivalentes       | 12,058,129.17          | 5,374,829.32               | 6,683,299.85                                                                  |

**Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles**

2. En los periodos comprendidos del 1 de enero al 30 de junio de 2016 y 2015 no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

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

|                                                                       | 2016                 | 2015                 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               | <b>23,441,740.00</b> | <b>68,901,408.00</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                      |                      |
| Depreciación                                                          | X                    | X                    |
| Amortización                                                          | X                    | X                    |
| Incrementos en las provisiones                                        | 225,322,718.00       | 217,237,163.00       |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   | (X)                  | (X)                  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo               | (X)                  | (X)                  |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | -153,346,817.00      | -285,137,473.00      |
| Partidas extraordinarias                                              | (X)                  | (X)                  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>          | <b>95,417,641.00</b> | <b>1,001,098.00</b>  |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Período del 1 de enero al 30 de junio de 2016 |  |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                               |  | <b>\$ 572,374,161.00</b> |
| <b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>                                                                                                                                              |  | <b>\$ -</b>              |
| 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                                                                                                                                                               |  |                          |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                      |  |                          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                            |  | <b>\$ -</b>              |
| Productos de capital                                                                                                                                                                             |  |                          |
| Aprovechamientos de capital                                                                                                                                                                      |  |                          |
| Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                            |  |                          |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                      |  |                          |
| <b>4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                     |  | <b>\$ 572,374,161.00</b> |

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

| GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Período del 1 de enero al 30 de junio de 2016 |              |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>                                                                                                                                                               |              | <b>\$ 547,635,501.00</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                       |              | <b>\$ 1,342,941.00</b>   |
| Mobiliario y equipo de oficina                                                                                                                                                                             |              |                          |
| Bienes Informáticos                                                                                                                                                                                        | 44,619.00    |                          |
| Equipo audiovisual                                                                                                                                                                                         |              |                          |
| Muebles escolares                                                                                                                                                                                          |              |                          |
| Vehículos terrestres                                                                                                                                                                                       |              |                          |
| Maquinaria y equipo de construcción                                                                                                                                                                        |              |                          |
| Sistemas de aire acondicionado                                                                                                                                                                             |              |                          |
| Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico                                                                                                                                                                |              |                          |
| Software                                                                                                                                                                                                   |              |                          |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)                                                                                                                                                        | 1,298,322.00 |                          |
| <b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>                                                                                                                                                           |              | <b>\$ 2,639,860.00</b>   |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                                                                                                                                   |              |                          |
| Provisiones                                                                                                                                                                                                |              |                          |
| Disminución de inventarios (Almacén)                                                                                                                                                                       | 2,639,860.00 |                          |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                          |              |                          |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                   |              |                          |
| Otros Gastos                                                                                                                                                                                               |              |                          |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                                                                                                                                                   |              |                          |
| <b>4. Gastos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                                 |              | <b>\$ 548,932,420.00</b> |



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

| GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Período del 1 de enero al 30 de junio de 2015 |  |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                               |  | <b>\$ 600,411,209.00</b> |
| <b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>                                                                                                                                              |  | <b>\$ -</b>              |
| 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                                                                                                                                                               |  |                          |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                      |  |                          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                            |  | <b>\$ -</b>              |
| Productos de capital                                                                                                                                                                             |  |                          |
| Aprovechamientos de capital                                                                                                                                                                      |  |                          |
| Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                            |  |                          |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                      |  |                          |
| <b>4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                     |  | <b>\$ 600,411,209.00</b> |



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

| GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Período del 1 de enero al 30 de junio de 2015 |               |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|
| <b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>                                                                                                                                                               |               | <b>\$ 505,127,380.00</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                       |               | <b>\$ 849,999.00</b>     |
| Otros muebles                                                                                                                                                                                              |               |                          |
| Bienes Informáticos                                                                                                                                                                                        |               |                          |
| Equipo audiovisual                                                                                                                                                                                         |               |                          |
| Muebles escolares                                                                                                                                                                                          |               |                          |
| Vehículos terrestres                                                                                                                                                                                       |               |                          |
| Maquinaria y equipo de construcción                                                                                                                                                                        |               |                          |
| Sistemas de aire acondicionado                                                                                                                                                                             |               |                          |
| Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico                                                                                                                                                                |               |                          |
| Software                                                                                                                                                                                                   |               |                          |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)                                                                                                                                                        | 849,999.00    |                          |
| <b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>                                                                                                                                                           |               | <b>\$ 27,232,421.00</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                                                                                                                                   |               |                          |
| Provisiones                                                                                                                                                                                                |               |                          |
| Disminución de inventarios (Almacén)                                                                                                                                                                       | 980,155.00    |                          |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                          |               |                          |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                   |               |                          |
| Otros Gastos (En proceso de afectación presupuestal)                                                                                                                                                       | 26,252,266.00 |                          |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                                                                                                                                                   |               |                          |
| <b>4. Gastos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                                 |               | <b>\$ 531,509,802.00</b> |

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. El Colegio utiliza las siguientes cuentas de orden:

| Contables:                                             | 2016          | 2015          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Valores                                                |               |               |
| Bienes Inmuebles por Regularización                    |               |               |
| Terrenos                                               | 28            | 26            |
| Patrimonio de Fideicomisos y otros                     |               |               |
| Control Interno de Bienes                              | 19,909,305.58 | 19,267,433.35 |
| Activos y Valores en Custodia OPD,s                    |               |               |
| Operaciones en Proceso de Afectación Presupuestal      |               |               |
| Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones          | 37,765,831.53 | 13,281,287.77 |
| Impuesto 15% de Fomento a la Educación                 | 6,002,484.38  | 1,992,193.16  |
| Gratificación anual                                    | 0.00          | 0.00          |
| Actualización y recargos                               | 40,996,833.55 | 9,937,463.88  |
| Servicios de gestión y trámite de impuestos            | 0.00          | 1,041,321.56  |
| Juicios laborales riesgo probable                      | 0.00          | 0.00          |
| Suma Operaciones en Proceso de Afectación Presupuestal | 84,765,149.46 | 26,252,266.37 |
| Juicios                                                |               |               |
| Demandas Judiciales en Proceso de Resolución           |               |               |
| Contingencias por Juicios Pendientes de Resolución     | 8,292,338.00  | 11,435,121.00 |

CONTROL INTERNO DE BIENES: En esta cuenta se registran las adquisiciones de mobiliario y equipo por montos menores a 35 días de salario mínimo vigente en el Distrito Federal, tal como lo establecen las Reglas Específicas para el Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

OPERACIONES EN PROCESO DE AFECTACIÓN PRESUPUESTAL.- Corresponden a gastos devengados al 30 de junio de 2016 y 2015 que no tienen disponibilidad presupuestal, por lo que representan una contingencia a esa fecha.

JUICIOS LABORALES .- Existen juicios pendientes por demandas laborales de trabajadores cuyo monto estimado en caso de perderse los mismos, según información proporcionada al 30 de junio de 2016 por el Área de Asuntos Jurídicos del Colegio, asciende a \$19,017,087.00

De los \$19,017,087.00 de juicios laborales pendientes, el Colegio tiene provisionados \$9,978,543.42 como una obligación presente probable de acuerdo a lo que establece el Boletín C-9 de las Normas de Información Financiera y se presentan en el estado de situación financiera separados de otros pasivos a corto plazo en el rubro "Provisión por Contingencias a Corto Plazo" (la diferencia de mas presentada por la Dirección de Asuntos Jurídicos corresponden al pago realizado a la C. Zaida Amores Pérez por la cantidad de \$ 746,205.58 juicio que a la fecha no ha sido concluido), y corresponden a los 14 juicios laborales clasificados con riesgo probable. Por las obligaciones presentes calificadas por el Área Jurídica como posibles o remotas por la cantidad de \$8,292,338.00, no se considera que se dé la obligación de pago en el corto plazo, por lo que se presentan en cuentas de orden como "juicios laborales".

ENAJENACION A TITULO GRATUITO CONDICIONADA.- El 5 de febrero de 2010, se formalizó ante notario la enajenación a título gratuito a favor del Colegio respecto de dos fracciones de terreno ubicadas en el Municipio de Xalapa, con una superficie total de 13,564.64 metros cuadrados destinados para la construcción de las instalaciones que albergarán las Oficinas Administrativas del COBAEV y para lo cual, en la cláusula sexta se establece que se fija un plazo de dos años contados a partir de la firma de la escritura, en la inteligencia de que si la parte adquirente (COBAEV) no cumple con lo pactado en dicha cláusula, sin necesidad de declaración judicial se revertirá la propiedad del inmueble materia de la donación a favor de la parte enajenante (Secretaría de Desarrollo Social y Medio Ambiente del Estado de Veracruz).

Toda vez que aun no ha sido posible iniciar la obra, el 13 de enero de 2014 mediante oficio CBV/DG/007/2014 el Director General del Colegio solicita al Gerente General del Instituto Veracruzano de Desarrollo Urbano Regional y Vivienda la ampliación por 2 años más del término pactado en la cláusula sexta a que se refiere el párrafo anterior. Mediante acuerdo CD031/2014 de la Segunda Sesión Ordinaria del Consejo Directivo del Instituto Veracruzano de la Vivienda celebrada el día 22 de mayo de 2014, se autorizó al Gerente General del Instituto Veracruzano de la Vivienda para que se formalice una segunda y última prórroga por dos años más la cual venció el 4 de febrero de 2016.



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

| Presupuestales:        |                              | 2016            | 2015            |
|------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos:              |                              |                 |                 |
| Ley de Ingresos        |                              |                 |                 |
|                        | Estimada                     | 956,000,000.00  | 950,000,000.00  |
|                        | Por Ejecutar                 | -594,333,053.60 | -554,498,854.55 |
|                        | Modificaciones a la Estimada | 210,707,214.12  | 204,910,064.00  |
|                        | Devengada                    | -153,346,816.86 | -285,137,472.93 |
|                        | Recaudada                    | -419,027,343.66 | -315,273,736.52 |
|                        |                              | 0.00            | 0.00            |
| Egresos:               |                              |                 |                 |
| Presupuesto de Egresos |                              |                 |                 |
|                        | Aprobado                     | -956,000,000.00 | -950,000,000.00 |
|                        | Por Ejercer                  | 76,134,020.34   | 85,382,714.85   |
|                        | Modificaciones al Aprobado   | -210,707,214.12 | -204,910,064.00 |
|                        | Comprometido                 | 542,937,692.64  | 564,399,969.32  |
|                        | Devengado                    | 0.00            | 0.00            |
|                        | Ejercido                     | 40,006,473.78   | 34,850,750.33   |
|                        | Pagado                       | 507,629,027.36  | 470,276,629.50  |
|                        |                              | 0.00            | 0.00            |

### **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**

El Colegio no cuenta con liquidez para cubrir los compromisos a corto plazo toda vez que al 30 de junio de 2016 y 2015, los Gobiernos Federal y Estatal adeudan \$815,155,314.18 y \$638,964,929.32 lo que representa el 94% y 98% del activo circulante respectivamente. Al 30 de junio de 2016 y 2015 el efectivo y equivalentes representan el 7% y 3% del pasivo a corto plazo por lo que a esas fechas el Colegio estaba en condiciones de cubrir únicamente el 7% y 3% de este pasivo respectivamente.

#### **3. Autorización e Historia**

El Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado, creado mediante decreto del 30 de julio de 1988 publicado en la Gaceta Oficial del 18 de agosto de 1988. El Colegio fue creado con 4 Planteles (Escuelas); en la actualidad se cuenta con 71 Planteles distribuidos a lo largo de territorio estatal, 8 Coordinaciones de Zona y una Administración Central.

El patrimonio del Colegio está constituido por los fondos (subsídios y donaciones) que le asignan el Gobierno Federal y Estatal, así como por los ingresos que se obtienen por los servicios educativos que se prestan. Los subsidios se devengan en base al presupuesto calendarizado autorizado por la Federación a través de la Secretaría de Educación Pública.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

**4. Organización y Objeto Social**

Organización. Los artículos quinto y sexto del Decreto que crea al Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz, establecen que son Órganos de Gobierno del Colegio: La Junta Directiva; el Director General; el Patronato y el Consejo Consultivo de Directores. La Junta Directiva es el Órgano Supremo y está integrada por el Secretario de Educación y Cultura del Gobierno del Estado, el Secretario de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado y el Director General del Colegio en su calidad de Presidente del Consejo Consultivo de Directores.

Objeto Social. El Colegio tiene como objeto impartir e impulsar la educación correspondiente al bachillerato en sus características propedéutica y terminal dentro del Estado de Veracruz.

Principal actividad. Su principal actividad es impartir educación correspondiente al bachillerato a través de las modalidades escolar y extraescolar estableciendo, organizando, administrando y sosteniendo planteles en los lugares del Estado de Veracruz que se estimen convenientes, así como expedir certificados de estudios y otorgar constancias de capacitación para el trabajo.

Ejercicio Fiscal. El ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Régimen fiscal. De las Personas Morales con Fines no Lucrativos, de acuerdo al artículo 79 fracción XXIV del Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, teniendo solo las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando se hagan pagos a terceros.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Derivado de la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de las disposiciones generales emitidas por las instancias competentes en materia de valuación, presentación y revelación de la información financiera gubernamental, el COBAEV se basó en la implementación de su sistema de contabilidad, en los lineamientos emitidos por la Secretaría de Finanzas y Planeación y en lo aplicable, en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptando la normatividad emitida por el CONAC y el COVAC y demás adecuación normativa y armonización de sistemas contables realizados por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la SEFIPLAN.



**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015**

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

A fin de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Artículo 19 fracciones III y VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al Artículo 100 inciso b) de los Lineamientos Generales y Específicos de Disciplina, Control, y Austeridad Eficaz publicados en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz; en el mes de mayo del 2010, el Colegio a través de la Dirección Administrativa y la Dirección de Planeación, Programación y Presupuestos, y en coordinación con las áreas de Registro y Consolidación Contable y de Innovación Tecnológica de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Veracruz (SEFIPLAN); adoptó e implementó el Sistema Único de Administración Financiera de Organismos Públicos (SUAFOP) desarrollado por la SEFIPLAN. Este Sistema cumple con las siguientes características:

- a) Es único, uniforme e integrador
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones
- d) Registra de manera automática y por única vez
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catalogo de bienes
- f) Efectúa en las cuentas contables el registro de las etapas del presupuesto de acuerdo con lo siguiente:
  - ☐ En lo relativo al gasto: Aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
  - ☐ En lo relativo al ingreso: Estimado, modificado, devengado y recaudado
- g) Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles
- h) Genera, en tiempo real, estados financieros y de ejecución presupuestaria
- i) Está estructurado de forma tal que permite su contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria.
- j) Esta diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

6.1 Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran a su valor de: adquisición según factura; de donación según actas de donación, o de actas de entrega de bienes por parte del Comité de Construcción de Espacios Educativos. En caso de no contar con factura o documento en el que conste el valor de los bienes muebles, se registran a valor de \$1. Los inmuebles se actualizan en base a cédulas catastrales expedidas por la Dirección General de Catastro de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Veracruz.

6.2 Los Materiales y Suministros en Almacén disponibles para su consumo se valúan a costos promedio.

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

No se tienen activos en Moneda Extranjera ni se realizan operaciones de este tipo.

## 8. Reporte Analítico del Activo

El Activo total del Colegio aumentó \$88,326,265.82 en relación al cierre del ejercicio anterior (2015) lo que representa el 6.94% de incremento. Esto se refleja principalmente en un aumento de \$91,172,818.00 en derechos a recibir efectivo y equivalentes; y disminución de \$1,549,631.96 en el efectivo y equivalentes; y de \$1,341,537.86 en el almacén de materiales y suministros.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Colegio no cuenta con Fideicomisos ni tiene participación en alguno.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
 ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

### 10. Reporte de la Recaudación

Enero –junio de 2016

|                                                   | TOTAL<br>AUTORIZADO<br>(Devengado) | DEVENGADO<br>(Cuentas por<br>Cobrar) | RECAUDADO      | VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-----------|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS          | 24,110,918.86                      | 88,170.00                            | 24,022,748.86  | 0.00      |
| APROVECHAMIENTOS                                  | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00           | 0.00      |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS          | 513,415,213.32                     | 142,612,115.94                       | 370,803,097.38 | 0.00      |
| OTROS INGRESOS                                    | 34,848,028.34                      | 10,646,530.92                        | 24,201,497.42  | 0.00      |
|                                                   | 572,374,160.52                     | 153,346,816.86                       | 419,027,343.66 | 0.00      |
| Recaudado respecto al total de Ingresos:          | 73.21%                             |                                      |                |           |
| Cuentas por Cobrar respecto al total de ingresos: | 26.79%                             |                                      |                |           |

Enero –junio de 2015

|                                                   | TOTAL<br>AUTORIZADO<br>(Devengado) | DEVENGADO (Cuentas<br>por Cobrar) | RECAUDADO      | VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS          | 20,798,550.29                      | 0.00                              | 20,798,550.29  | 0.00      |
| APROVECHAMIENTOS                                  | 0.00                               | 0.00                              | 0.00           | 0.00      |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS          | 557,417,409.61                     | 278,516,025.87                    | 278,901,383.74 | 0.00      |
| OTROS INGRESOS                                    | 22,195,249.55                      | 6,621,447.06                      | 15,573,802.49  | 0.00      |
|                                                   | 600,411,209.45                     | 285,137,472.93                    | 315,273,736.52 | 0.00      |
| Recaudado respecto al total de Ingresos:          | 52.51%                             |                                   |                |           |
| Cuentas por Cobrar respecto al total de ingresos: | 47.49%                             |                                   |                |           |



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

El Colegio no maneja Deuda Pública

La siguiente información se determina en relación al Pasivo a Corto Plazo:

Liquidez monetaria (Efectivo y equivalentes/Pasivos a Corto Plazo): 0.0683

Deuda (pasivos) respecto a la recaudación (Pasivo a Corto Plazo/Ingresos recaudados): 1.631

Cuentas por Cobrar respecto al Pasivo a Corto Plazo: 1.1964

#### **12. Calificaciones otorgadas**

El Colegio no ha sido sujeto a calificación crediticia

#### **13. Información Adicional**

Domicilio fiscal: Av. Américas No. 24 Col. Aguacatal C.P. 91130 en Xalapa, Veracruz.

#### **14. Información por Segmentos**

No se maneja información por segmentos

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

No existen eventos relevantes posteriores al cierre del mes de junio de 2016 que pudieran generar modificaciones a las cifras presentadas o revelación específica en estas notas.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y DE 2015

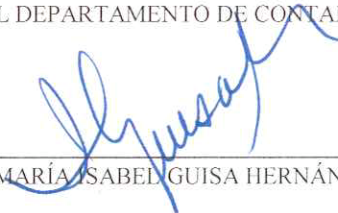
**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

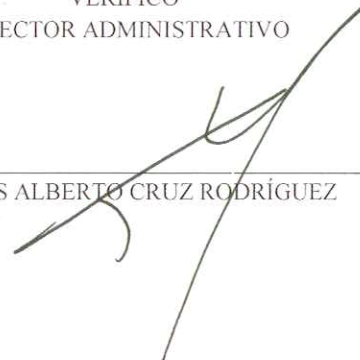
**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

ELABORÓ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

  
C.P. MARÍA ISABEL GUISA HERNÁNDEZ

VERIFICÓ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
C.P. LUIS ALBERTO CRUZ RODRÍGUEZ

AUTORIZÓ  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
Segundo Informe Trimestral 2016

## **II. INFORMES PRESUPUESTARIOS**



## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

| Rubro de Ingresos                                      | Ingreso               |                            |                         |                       |                       | Diferencia             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                        | Estimado              | Ampliaciones y Reducciones | Modificado              | Devengado             | Recaudado             |                        |
|                                                        | (1)                   | (2)                        | (3= 1 + 2)              | (4)                   | (5)                   |                        |
| Impuestos                                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Contribuciones de Mejoras                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Derechos                                               | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Productos                                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Corriente                                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Capital                                                | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Aprovechamientos                                       | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Corriente                                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Capital                                                | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios              | 0.00                  | 48,130,896.00              | 48,130,896.00           | 0.00                  | 24,133,059.00         | 24,133,059.00          |
| Participaciones y Aportaciones                         | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 956,000,000.00        | 118,651,743.00             | 1,074,651,743.00        | 142,612,116.00        | 370,803,097.00        | -585,196,903.00        |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Otros Ingresos                                         |                       | 43,924,576.00              | 43,924,576.00           | 10,734,701.00         | 24,091,187.00         | 24,091,187.00          |
| <b>Total</b>                                           | <b>956,000,000.00</b> | <b>210,707,215.00</b>      | <b>1,166,707,215.00</b> | <b>153,346,817.00</b> | <b>419,027,343.00</b> | <b>-536,972,657.00</b> |
|                                                        |                       |                            |                         |                       | Ingresos excedentes¹  |                        |

| Estado Analítico de Ingresos<br>Por Fuente de Financiamiento | Ingreso               |                            |                         |                       |                       | Diferencia             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                              | Estimado              | Ampliaciones y Reducciones | Modificado              | Devengado             | Recaudado             |                        |
|                                                              | (1)                   | (2)                        | (3= 1 + 2)              | (4)                   | (5)                   |                        |
| <b>Ingresos del Gobierno</b>                                 | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>            |
| Impuestos                                                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Contribuciones de Mejoras                                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Derechos                                                     | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Productos                                                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Corriente                                                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Capital                                                      | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Aprovechamientos                                             | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Corriente                                                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Capital                                                      | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Participaciones y Aportaciones                               | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas       | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| <b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>                     | <b>956,000,000.00</b> | <b>210,707,215.00</b>      | <b>1,166,707,215.00</b> | <b>153,346,817.00</b> | <b>419,027,343.00</b> | <b>-536,972,657.00</b> |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                    | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios                    | 0.00                  | 48,130,896.00              | 48,130,896.00           | 0.00                  | 24,133,059.00         | 24,133,059.00          |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas       | 956,000,000.00        | 118,651,743.00             | 1,074,651,743.00        | 142,612,116.00        | 370,803,097.00        | -585,196,903.00        |
| otros ingresos                                               |                       | 43,924,576.00              | 43,924,576.00           | 10,734,701.00         | 24,091,187.00         | 24,091,187.00          |
| <b>Ingresos derivados de financiamiento</b>                  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>            |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                        | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                   |
| <b>Total</b>                                                 | <b>956,000,000.00</b> | <b>210,707,215.00</b>      | <b>1,166,707,215.00</b> | <b>153,346,817.00</b> | <b>419,027,343.00</b> | <b>-536,972,657.00</b> |
|                                                              |                       |                            |                         |                       | Ingresos excedentes¹  |                        |

ELABORÓ  
LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ  
LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

AUTORIZÓ  
LIC. CARLOS ÁCEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

| Concepto                                      | Egresos        |                                |                  |                  |                | Subejercicio<br>6 = ( 3 + 4 ) |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------------|
|                                               | Aprobado       | Ampliaciones/<br>(Reducciones) | Modificado       | Devengado        | Pagado         |                               |
|                                               | 1              | 2                              | 3 = ( 1 + 2 )    | 4                | 5              |                               |
| Colegio de Bachilleres del Estado de Veracruz | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00                 |
| Total del Gasto                               | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00                 |

ELABORÓ

LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ

LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL



## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

| Concepto                                                                  | Egresos               |                                |                         |                         |                       | Subejercicio         |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                           | Aprobado              | Ampliaciones/<br>(Reducciones) | Modificado              | Devengado               | Pagado                |                      |
|                                                                           | 1                     | 2                              | 3 = (1 + 2)             | 4                       | 5                     |                      |
| <b>Servicios Personales</b>                                               | <b>908,200,000.00</b> | <b>139,793,459.00</b>          | <b>1,047,993,459.00</b> | <b>1,047,993,459.00</b> | <b>466,867,456.00</b> | <b>0.00</b>          |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 230,430,204.00        | 213,388,602.00                 | 443,818,806.00          | 443,818,806.00          | 203,929,616.00        | 0.00                 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                        |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 141,769,000.00        | 6,099,819.00                   | 147,868,819.00          | 147,868,819.00          | 55,946,650.00         | 0.00                 |
| Seguridad Social                                                          | 78,630,442.00         | 42,426,451.00                  | 121,056,893.00          | 121,056,893.00          | 6,468,804.00          | 0.00                 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 262,364,674.00        | -104,999,470.00                | 157,365,204.00          | 157,365,204.00          | 111,395,269.00        | 0.00                 |
| Previsiones                                                               |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 195,005,680.00        | -17,121,943.00                 | 177,883,737.00          | 177,883,737.00          | 89,127,117.00         | 0.00                 |
| <b>Materiales y Suministros</b>                                           | <b>8,629,544.00</b>   | <b>4,012,000.00</b>            | <b>12,641,544.00</b>    | <b>3,147,309.00</b>     | <b>2,956,462.00</b>   | <b>9,494,235.00</b>  |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 3,554,876.00          | 2,035,597.00                   | 5,590,473.00            | 1,513,518.00            | 1,440,612.00          | 4,076,955.00         |
| Alimentos y Utensilios                                                    | 243,958.00            | 1,372.00                       | 245,330.00              | 44,032.00               | 40,610.00             | 201,298.00           |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización             |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 1,038,678.00          | 102,840.00                     | 1,141,518.00            | 271,423.00              | 230,307.00            | 870,095.00           |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 250,688.00            | 113,398.00                     | 364,086.00              | 64,402.00               | 63,602.00             | 299,684.00           |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 2,497,248.00          | 120,190.00                     | 2,617,438.00            | 914,346.00              | 841,743.00            | 1,703,092.00         |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 291,350.00            | 531,769.00                     | 823,119.00              | 244,685.00              | 244,685.00            | 578,434.00           |
| Materiales y Suministros Para Seguridad                                   |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 752,746.00            | 1,106,834.00                   | 1,859,580.00            | 94,903.00               | 94,903.00             | 1,764,677.00         |
| <b>Servicios Generales</b>                                                | <b>39,170,456.00</b>  | <b>32,713,135.00</b>           | <b>71,883,591.00</b>    | <b>26,608,381.00</b>    | <b>24,981,064.00</b>  | <b>45,275,210.00</b> |
| Servicios Básicos                                                         | 10,164,424.00         | 3,723,810.00                   | 13,888,234.00           | 4,915,929.00            | 4,708,248.00          | 8,972,305.00         |
| Servicios de Arrendamiento                                                | 2,428,368.00          | 2,258,986.00                   | 4,687,354.00            | 2,941,265.00            | 2,935,265.00          | 1,746,089.00         |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios          | 3,362,504.00          | 6,075,905.00                   | 9,438,409.00            | 2,585,734.00            | 2,469,644.00          | 6,852,675.00         |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 1,862,678.00          | 1,512,190.00                   | 3,374,868.00            | 1,393,008.00            | 1,392,114.00          | 1,981,860.00         |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 2,358,752.00          | 2,032,260.00                   | 4,391,012.00            | 982,468.00              | 828,796.00            | 3,408,544.00         |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 2,550,588.00          | 3,080,332.00                   | 5,630,920.00            | 2,194,062.00            | 2,153,219.00          | 3,436,858.00         |
| Servicios de Traslado y Viáticos                                          | 10,684,832.00         | -285,271.00                    | 10,399,561.00           | 2,487,716.00            | 2,306,080.00          | 7,911,845.00         |
| Servicios Oficiales                                                       | 4,848,510.00          | 12,556,834.00                  | 17,405,344.00           | 6,622,570.00            | 6,469,170.00          | 10,782,774.00        |
| Otros Servicios Generales                                                 | 909,800.00            | 1,758,089.00                   | 2,667,889.00            | 2,485,629.00            | 1,718,528.00          | 182,260.00           |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>             | <b>0.00</b>           | <b>27,753,620.00</b>           | <b>27,753,620.00</b>    | <b>12,779,426.00</b>    | <b>12,779,426.00</b>  | <b>14,974,194.00</b> |
| 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                  | 27,753,620.00                  | 27,753,620.00           | 12,779,426.00           | 12,779,426.00         | 14,974,194.00        |
| Pensiones y Jubilaciones                                                  |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Transferencias a la Seguridad Social                                      |                       |                                | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |



|                                                               |                       |                       |                         |                         |                       |                      |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Donativos                                                     |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Transferencias al Exterior                                    |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| <b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>                | <b>0.00</b>           | <b>6,435,000.00</b>   | <b>6,435,000.00</b>     | <b>44,619.00</b>        | <b>44,619.00</b>      | <b>6,390,381.00</b>  |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         |                       | 4,725,000.00          | 4,725,000.00            | 44,619.00               | 44,619.00             | 4,680,381.00         |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                  |                       | 875,000.00            | 875,000.00              | 0.00                    | 0.00                  | 875,000.00           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Vehículos y Equipo de Transporte                              |                       | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                 |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                 |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      |                       | 135,000.00            | 135,000.00              | 0.00                    | 0.00                  | 135,000.00           |
| Activos Biológicos                                            |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Bienes Inmuebles                                              |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Activos Intangibles                                           |                       | 700,000.00            | 700,000.00              | 0.00                    | 0.00                  | 700,000.00           |
| <b>Inversión Pública</b>                                      | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público                     |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Obra Pública en Bienes Propios                                |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento                   |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| <b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>            | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.       |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Acciones y Participaciones de Capital                         |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Compra de Títulos y Valores                                   |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Concesión de Préstamos                                        |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos        |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Otras Inversiones Financieras                                 |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>                         | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          |
| Participaciones                                               |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Aportaciones                                                  |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Convenios                                                     |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| <b>Deuda Pública</b>                                          | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>          |
| Amortización de la Deuda Pública                              |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Intereses de la Deuda Pública                                 |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Comisiones de la Deuda Pública                                |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Gastos de la Deuda Pública                                    |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Costo por Coberturas                                          |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Apoyos Financieros                                            |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)            |                       |                       | 0.00                    |                         |                       | 0.00                 |
| <b>Total del Gasto</b>                                        | <b>956,000,000.00</b> | <b>210,707,214.00</b> | <b>1,166,707,214.00</b> | <b>1,090,573,194.00</b> | <b>507,629,027.00</b> | <b>76,134,020.00</b> |

ELABORÓ  
LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ  
LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZÓ  
LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de enero al 31 de junio de 2016

| Concepto                                          | Egresos        |                                |                  |                  |                | Subejercicio  |
|---------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                   | Aprobado       | Ampliaciones/<br>(Reducciones) | Modificado       | Devengado        | Pagado         |               |
|                                                   | 1              | 2                              | 3 = (1 + 2)      | 4                | 5              |               |
| Gasto Corriente                                   | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00 |
| Gasto de Capital                                  |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00          |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00          |
| Total del Gasto                                   | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00 |

ELABORÓ

LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ

LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZÓ

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de enero al 31 de junio de 2016

| Concepto                                                                                      | Egresos        |                                |                  |                  |                | Subejercicio<br>6 = (3 - 4) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
|                                                                                               | Aprobado       | Ampliaciones/<br>(Reducciones) | Modificado       | Devengado        | Pagado         |                             |
|                                                                                               | 1              | 2                              | 3 = (1 + 2)      | 4                | 5              |                             |
| <b>Gobierno</b>                                                                               | 0.00           | 0.00                           | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 0.00                        |
| Legislación                                                                                   |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Justicia                                                                                      |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Coordinación de la Política de Gobierno                                                       |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Relaciones Exteriores                                                                         |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Asuntos Financieros y Hacendarios                                                             |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Seguridad Nacional                                                                            |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior                                              |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Otros Servicios Generales                                                                     |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| <b>Desarrollo Social</b>                                                                      | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00               |
| Protección Ambiental                                                                          |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Vivienda y Servicios a la Comunidad                                                           |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Salud                                                                                         |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales                                          |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Educación                                                                                     |                |                                |                  |                  |                | 0.00                        |
| Protección Social                                                                             | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00               |
| Otros Asuntos Sociales                                                                        |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| <b>Desarrollo Económico</b>                                                                   | 0.00           | 0.00                           | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 0.00                        |
| Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General                                        |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza                                                      |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Combustibles y Energía                                                                        |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Minería, Manufacturas y Construcción                                                          |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Transporte                                                                                    |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Comunicaciones                                                                                |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Turismo                                                                                       |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Ciencia, Tecnología e Innovación                                                              |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos                                                   |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| <b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>                                          | 0.00           | 0.00                           | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 0.00                        |
| Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda                              |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Saneamiento del Sistema Financiero                                                            |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores                                                     |                |                                | 0.00             |                  |                | 0.00                        |
| <b>Total del Gasto</b>                                                                        | 956,000,000.00 | 210,707,214.00                 | 1,166,707,214.00 | 1,090,573,194.00 | 507,629,027.00 | 76,134,020.00               |

ELABORO

LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICO

LIC. BERNARDO MIGUEL SANCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZO

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL



## GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

## COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

Endeudamiento Neto

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | Amortización | Endeudamiento Neto |
|-----------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------------|
|                                         | A                         | B            | C = A - B          |
| <b>Créditos Bancarios</b>               |                           |              |                    |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
| Total Créditos Bancarios                | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
| <b>Otros Instrumentos de Deuda</b>      |                           |              |                    |
|                                         | 0.00                      |              |                    |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
|                                         | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
| Total Otros Instrumentos de Deuda       | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |
| TOTAL                                   | 0.00                      | 0.00         | 0.00               |

NOTA:NO APLICA PARA ESTE ORGANISMO

ELABORÓ

LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ

LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZO

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**Cuenta Pública 2016**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2016**

| Concepto                                                                | Estimado        | Devengado        | Pagado <sup>3</sup>        |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------|
| <b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>                              | 956,000,000.00  | 153,346,817.00   | 419,027,343.00             |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>          | 0.00            | 0.00             | 0.00                       |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>                         | 956,000,000.00  | 153,346,817.00   | 419,027,343.00             |
| <b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>                             | 0.00            | 0.00             | 0.00                       |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>           |                 |                  |                            |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>                          |                 |                  |                            |
| <b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b> | 956,000,000.00  | 153,346,817.00   | 419,027,343.00             |
| <b>Concepto</b>                                                         | <b>Estimado</b> | <b>Devengado</b> | <b>Pagado <sup>3</sup></b> |
| III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)                       | 956,000,000.00  | 153,346,817.00   | 419,027,343.00             |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda                          |                 |                  |                            |
| <b>V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>         | 956,000,000.00  | 153,346,817.00   | 419,027,343.00             |
| <b>Concepto</b>                                                         | <b>Estimado</b> | <b>Devengado</b> | <b>Pagado <sup>3</sup></b> |
| A. Financiamiento                                                       | 0.00            | 0.00             | 0.00                       |
| B. Amortización de la deuda                                             |                 |                  |                            |
| <b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>                  | 0.00            | 0.00             | 0.00                       |

ELABORÓ  
LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ  
LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZÓ  
LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA  
DIRECTOR GENERAL

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ  
Segundo Informe Trimestral 2016

## **III. INFORMES PROGRAMÁTICOS**

**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**Cuenta Pública 2016**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2016**

| Concepto                                                                   | Egresos               |                             |                         |                         |                       | Subejercicio<br>6 = ( 3 - 4 ) |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                                                                            | Aprobado              | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado              | Devengado               | Pagado                |                               |
|                                                                            | 1                     | 2                           | 3 = ( 1 + 2 )           | 4                       | 5                     |                               |
| Programas                                                                  |                       |                             |                         |                         |                       |                               |
| Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios    | 0                     | 0                           | 0                       | 0                       | 0                     | 0                             |
| Sujetos a Reglas de Operación                                              |                       |                             | 0                       |                         |                       | 0                             |
| Otros Subsidios                                                            |                       |                             | 0                       |                         |                       | 0                             |
| Desempeño de las Funciones                                                 | 956,000,000.00        | 210,707,214.00              | 1,166,707,214.00        | 1,090,573,194.00        | 507,629,027.00        | 76,134,020.00                 |
| Prestación de Servicios Públicos                                           | 956,000,000.00        | 210,707,214.00              | 1,166,707,214.00        | 1,090,573,194.00        | 507,629,027.00        | 76,134,020.00                 |
| Provisión de Bienes Públicos                                               |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas                 |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Promoción y fomento                                                        |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Regulación y supervisión                                                   |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)             |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Específicos                                                                |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Proyectos de Inversión                                                     |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Administrativos y de Apoyo                                                 | 0.00                  | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                          |
| Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión                 |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Operaciones ajenas                                                         |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Compromisos                                                                | 0.00                  | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                          |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional                  |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Desastres Naturales                                                        |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Obligaciones                                                               | 0.00                  | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                          |
| Pensiones y jubilaciones                                                   |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Aportaciones a la seguridad social                                         |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Aportaciones a fondos de estabilización                                    |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones             |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)                         | 0.00                  | 0.00                        | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                          |
| Gasto Federalizado                                                         |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Participaciones a entidades federativas y municipios                       |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca      |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores                                  |                       |                             | 0.00                    |                         |                       | 0.00                          |
| <b>Total del Gasto</b>                                                     | <b>956,000,000.00</b> | <b>210,707,214.00</b>       | <b>1,166,707,214.00</b> | <b>1,090,573,194.00</b> | <b>507,629,027.00</b> | <b>76,134,020.00</b>          |

ELABORO  
**LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ**  
 JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICO  
**LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL**  
 DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZO  
**LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA**  
 DIRECTOR GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Cuenta Pública 2016

Programas y Proyectos de Inversión

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

•

NO SE CUENTA CON PROGRAMAS NI PROYECTOS DE INVERSIÓN

ELABORÓ

LAE. CARMEN CARMONA MARTÍNEZ

JEFA DEL DEPTO. DE CONTROL PRESUPUESTAL

VERIFICÓ

LIC. BERNARDO MIGUEL SÁNCHEZ VIGIL

DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGR Y PRESUPUESTO

AUTORIZO

LIC. CARLOS ACEVES AMEZCUA

DIRECTOR GENERAL



**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Segundo Informe Trimestral 2016**

# **IV. ANEXOS**

Al 30 de Junio de 2016

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

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

Verificó

Autorizó

Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General

## Al 30 de Junio de 2016

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

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

C.P. María Isabel Guisa Hernández

C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez

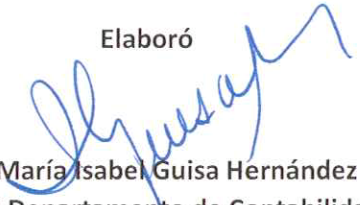
Lic. Carlos Aceves Amezcua



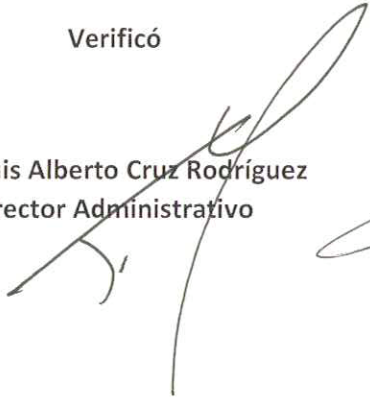
**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**Segundo Informe Trimestral 2016**  
**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Relación de cuentas bancarias productivas específicas**  
**Al 30 de Junio de 2016**

| Fondo, Programa o Convenio                                                                                                | Datos de la Cuenta Bancaria |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                                           | Institución Bancaria        | Número de Cuenta |
| Durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio de 2016, el Colegio no manejó cuentas bancarias productivas de inversión |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |
|                                                                                                                           |                             |                  |

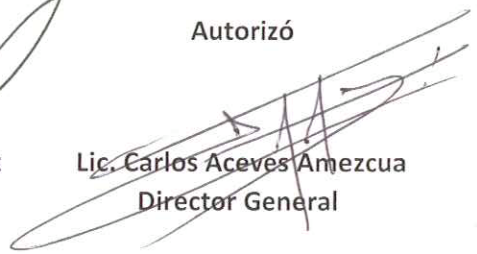
**Elaboró**

  
**C.P. María Isabel Guisa Hernández**  
**Jefa del Departamento de Contabilidad**

**Verificó**

  
**C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez**  
**Director Administrativo**

**Autorizó**

  
**Lic. Carlos Aceves Amezcua**  
**Director General**

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

Segundo Informe Trimestral 2016

Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

Al 30 de Junio de 2016

(Pesos)

Ente Público:

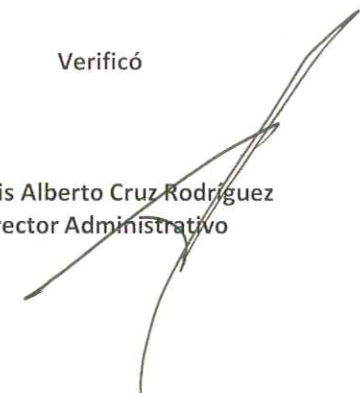
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE VERACRUZ

No se manejan esquemas bursátiles ni de cobertura financiera

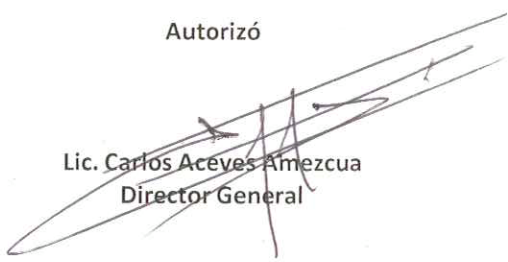
Elaboró

  
C.P. María Isabel Guisa Hernández  
Jefa del Departamento de  
Contabilidad

Verificó

  
C.P. Luis Alberto Cruz Rodríguez  
Director Administrativo

Autorizó

  
Lic. Carlos Aceves Amezcua  
Director General