

1) Notas al estado de situación financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Al cierre del trimestre existe saldo por \$35,000.00 en la asignación de los fondos revolventes a la dirección general.
- Cada una de las 20 cuentas, se opera el recurso con el cual fue etiquetada la cuenta bancaria. El registro de firma es mancomunada con dos firmas, encontrándose autorizadas la firma del director general y director de servicios administrativos. Al cierre del periodo se tienen un saldo de \$12,119,164.82

Banco / Cuenta	Fuente de Financiamiento	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 181	Federal	Cheques no Productiva	0.00
Banamex 173	Federal	Cheques no Productiva	-46,983.35
Banamex 092	Ingresos Propios	Cheques no Productiva	5,722.14
Banamex 165	Ingresos Propios	Cheques no Productiva	33,907.98
Banamex 150	Federal/Estatal	Cheques no Productiva	1,033,095.58
Banamex 485	Remanentes de ej. Anteriores	Cheques no Productiva	6,426.31
Banamex 246	Federal/Estatal	Cheques no Productiva	-258,689.60
Banamex 291	Estatal	Cheques no Productiva	9,250.38
Banamex 858	Federal	Cheques no Productiva	0.00
Banamex 266	Federal	Cheques no Productiva	9,082.43
Banamex 258	Estatal	Cheques no Productiva	9,082.19
Banamex 374	Fondo de Reserva	Cheques no Productiva	-4,405.71
Banamex 265	Iniciativa México	Cheques no Productiva	238,672.50
Bancomer 629	Federal/Estatal	Cheques no Productiva	62,665.61
Secretaria de Finanzas	Estatal	Cheques no Productiva	10,995,428.25
Serfin CTA-932	Federal/Estatal	Cheques no Productiva	9,677.43
Serfin CTA-528	Ingresos Propios	Cheques no Productiva	-33,019.26
Santander Serfin 503	Fondo de Reserva	Cheques no Productiva	8,164.24
Santander 537	Federal	Cheques no Productiva	5,609.00
Santander 554	Ingresos Propios	Cheques no Productiva	35,478.70

Así mismo se informa que la cantidad de \$10,995,428.25, corresponde a subsidio estatal del ejercicio 2005, el cual es administrado por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, para el programa de obra y equipamiento de este colegio.



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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

Al cierre del periodo no existe saldo en la Cuenta por Cobrar a Corto Plazo.

Deudores diversos:

Al 30 de junio de 2014 existe un saldo de \$150,339.43, en la cuenta de Deudores Diversos. Que se integra por \$136,546.43 por Gastos a Comprobar y \$13,793.00 por Viáticos.

Contribuciones por Acreditar:

Del saldo por la cantidad de \$ 59,474.78 se informa que corresponde a Subsidio al Empleo al 30 de junio del 2014, con vencimiento a 30 días.

Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:

Al 30 de junio del 2014 existe \$ 179,471,461.48 de saldo en la cuenta, que se integra de Subsidio por Recibir Estatal 2010, 2011 y 2012.

Otros Derechos a recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo:

Al 30 de junio del 2014, existe un saldo de \$433,800.00, por Anticipo a Proveedor con motivo de enlaces de prueba para el pago de nómina, con vigencia menor a 90 días.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

No aplicables al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo.

Inversiones Financieras

De las Inversiones Financieras al 30 de junio de 2014, el Colegio tiene saldos de \$128,634,025.30, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Monto
Inversión Temporal Cta. 374	593,522.88
Inversión Temporal Cta. 258	79,325,642.61
Inversión Temporal Cta. 266	30,151,446.67
Inversión Temporal Cta. 485	1,194,299.62
Inversión Temporal Cta. 092	14,513,758.42
Inversión Temporal Cta. 165	2,855,355.10

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



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos:

El saldo de terrenos al 30 de junio de 2014, es de \$20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno COBAEH	Valor	Consecutivo	Ejercicio	Terreno COBAEH	Valor
1	1993	Cuauhtepic	690,000.00	32	2008	Xochimilco	1,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00	33	2008	Tolcayuca	344,273.00
3	1996	Tlanchinol	150,000.00	34	2008	Cieneguilla	5,107.00
4	2001	Tepeapulco	200,000.00	35	2008	La Palma	4,932.00
5	2001	Mineral de la Reforma	4,094,373.00	36	2008	Mecatlan	25,243.00
6	2001	Francisco I. Madero	151,000.00	37	2008	Yatipan	1,300.00
7	2001	Tenango de Doria	72,292.00	38	2008	San Esteban	3,667.00
8	2003	Atotonilco de Tula	500,000.00	39	2008	Mineral del Chico	3,000.00
9	2003	Actopan	972,550.00		25	Centros de Educación	\$ 20,662,937.00
10	2003	Tianguistengo	150,000.00				
11	2003	Tula de Allende	1,605,000.00				
12	2003	Huichapan	6,260,445.00				
13	2003	Chilcuautla	409,585.00				
14	2004	Tepeapulco	250,000.00				
15	2004	Xuchitlán, San Salvador	2,687.00				
16	2004	Cardonal	8,286.00				
17	2004	Juárez hidalgo	9,000.00				
18	2004	Xochiatipan	9,000.00				
19	2005	Acapa	55,000.00				
20	2005	La Misión	12,390.00				
21	2005	Nicolás flores	16,120.00				
22	2005	Santiago de Anaya	78,342.00				
23	2006	San Agustín Metzquitlán	550,000.00				
24	2006	Jiliapan	3,000.00				
25	2006	Tepeapulco (Anexo)	85,000.00				
26	2008	Acatlán	50,479.00				
27	2008	Almoleya	1,520,000.00				
28	2008	Huatzalingo	3,000.00				
29	2008	Papatlatla	24,768.00				
30	2008	Nopala	4,000.00				
31	2008	San Agustín Tlaxiaca	2,308,099.00				

Cabe mencionar que no se presenta el valor total de las propiedades de terrenos del COBAEH, sin embargo el departamento de asuntos jurídicos se encuentra en proceso de actualización y regularización de este rubro del balance.



Edificios:

El saldo de edificios al 30 de junio de 2014, es de \$153,090,005.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Edificios Planteles	Valor
1	Zimapán	3,210,191.00
2	Durango	249,949.00
3	Actopan	8,268,503.00
4	Ahuatitla	430,930.00
5	Tepeapulco	4,068,632.00
6	Tenango de Doria	1,156,586.00
7	Pisaflores	85,066.00
8	Zempoala	575,030.00
9	Huichapan	5,889,003.00
10	Tlanchinol	864,166.00
11	Atotonilco	5,670,944.00
12	Cardonal	297,289.00
13	Chilcuautila	1,435,722.00
14	Cuautepec	1,204,468.00
15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
17	Los Otates	1,199,433.00
18	Tula	819,109.00
19	Tecozautla	938,104.00
20	San Agustín Mezquititlan	1,056,942.00
21	Tasquillo	1,715,219.00
22	Mineral de la Reforma	4,900,613.00
23	Almoloya	516,600.00
24	San Agustín Tlaxiaca	2,335,512.00
25	Tolcayuca	92,900.00
26	Edificio Oficinas Centrales	102,838,490.00
	Centros de Educación	\$153,090,005.00

Bienes Muebles:

Este rubro del Activo Fijo en el Balance General, tuvo un incremento total en el periodo abril a junio de 2014 que asciende a la cantidad de \$4,748,273.99, integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe
Abril	3,486,113.20
Mayo	18,274.41
Junio	1,243,886.38
Total	4,748,273.99



El saldo de los bienes muebles al 30 de junio, es de \$ 72,263,634.99, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de Administración	52,361,524.45
Mobiliario y equipo Educativo	19,902,110.54

Equipo de Transporte:

Este rubro se concluyó con la cantidad de \$ 9,775,477.69 estando:

Tipo	Modelo	Color	Valor
VW Sedan	2000	Blanco	65,800.00
Microbús (Ahuatitla)	1993	Blanco	95,000.00
Urvan DX Corta	2001	Blanca	202,646.00
Ram Wagon	2001	Verde	219,000.00
Pick Up C-20	2001	Verde	159,900.00
Pick Up C-20	2001	Blanca	159,900.00
Nissan Doble Cabina	2000	Verde	142,200.00
Nissan Doble Cabina	2002	Gris	136,700.00
Pick Up C-20	2002	Blanca	158,700.00
Nissan Tsuru Gs li	2002	Rojo	102,600.00
Nissan Tsuru Gs Plus	2002	Gris	102,600.00
Camión Dodge Microbús Para 25 Pasajeros	1990	Blanco	95,000.00
Camión Microbús (Cieneguilla)	1992	Blanco	69,000.00
Camioneta Nissan X-Trail	2004	Beige	224,000.00
Nissan Tsuru GS I	2004	Rojo Burdeo	93,500.00
Nissan Tsuru GSI	2004	Rojo Burdeo	93,500.00
Camión Cabina 3600 Doble Rodada Chevrolet	2004	Blanco	195,000.00
Camioneta Silverado Cabina Regular	2004	Cashmere	172,650.00
Caja Seca Para Camión Doble Rodada	2004	Blanca	34,500.00
Microbús	2002	Blanco	280,000.00
Microbús	2002	Blanco	280,000.00
Nissan, Tipo Urvan	2006	Gris	229,562.00
Nissan, Doble Cabina	2006	Rojo	142,862.00
Nissan, Doble Cabina	2006	Rojo	142,862.00
Nissan, Doble Cabina	2006	Rojo	142,862.00
Camioneta Pick-Up	2006	Blanca	150,000.00
Camioneta Pick-Up	2006	Blanca	150,000.00
Camioneta Silverado	2007	Blanco	193,667.00
Camioneta Silverado	2007	Plata	193,667.00
Camioneta Silverado	2007	Roja	193,667.00
Tsuru GS	2007	Plata	118,820.00
Tsuru GS	2007	Blanco	118,820.00



Tipo	Modelo	Color	Valor
Toyota Hiace Panel	2008	Plata	320,300.00
Camioneta Silverado	2008	Cereza	224,800.00
Camioneta Silverado	2008	Gris Tormenta	224,800.00
Camioneta Silverado	2008	Cocoa Metalico	224,800.00
Camioneta Susuka	2008	Coral	385,000.00
Camioneta Pick Up	2009	Plata	230,571.00
Camioneta Pick Up	2009	Plata	230,571.00
Camión	2009	Rojo	230,464.00
Camioneta	2009	Plata	230,571.00
Camioneta Hiace	2009	Plata	330,000.00
Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
Nissan Tiida	2011	Plata	152,900.00
Nissan Tiida	2011	Plata	152,900.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Blanco	143,272.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Blanco	143,272.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Blanco	143,272.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Blanco	143,272.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Blanco	143,272.00
Caja Seca 3.5 Toneladas	N/A	Blanca	67,280.00
Camioneta Ram 4000	2014	Blanca	341,900.00
Nissan Tsuru GS I	2014	Plata	123,676.00
Sumas:			9,775,477.69

Maquinaria y Otros Equipos

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de \$ 73,429,178.7, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipo y Aparatos de Comunicación	9,120.01
Equipo Eléctrico	68,862.81
Equipo de Computación Eléctrico	68,551,214.50
Maquinaria y Equipo Diversos	4,799,981.38



Otros Bienes Muebles

Este rubro del Balance concluyo el período con la cantidad de \$ 13,060,466.15 estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Acervo Bibliográfico	12,775,472.35
Instrumental Médico y de Laboratorio	284,993.80

Activos Intangibles

Este rubro del Balance concluyo el período con la cantidad de \$ 9,436,240.58, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	9,419,420.58
Software test Psicométrico	16,820.00

Estimaciones y Deterioros

Otros activos

Depósitos en garantía:

El saldo de esta cuenta de \$46,980.00 se integra por:

- \$3,000.00 por depósito en garantía del servicio celular con Telcel contratado en el mes de octubre del 2003, para uso de la dirección general del COBAEH.
- \$3,000.00 por la renta del almacén de las nuevas oficinas del COBAEH.
- \$3,500.00 por la renta de la oficina de Coordinación Zona III.
- \$5,880.00 por la renta de la oficina de la Coordinación III
- \$15,000.00 por la renta del Plantel Tulancingo.
- \$7,300.00 por la garantía de IAVE de peaje automático
- \$5,300.00 por la renta de Plantel Alfajayucan.
- \$4,000.00 por la renta de oficinas Coordinación II.

Pasivo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

El saldo por la cantidad de \$-40,471.74, corresponde a pagos de capítulo 1000 Pendientes de Cobro por Terceros.



Subsidio, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo:

Al 30 de junio de 2014, se tiene un saldo de \$-152,357,608.08, que corresponde a subsidio pendiente de recibir Estatal 2012.

Retenciones y contribuciones por pagar:

Esta cuenta se integra por la cantidad de \$-7,321,691.29 por concepto de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta a servicios de arrendamientos y honorarios, de Impuesto Sobre Producto del Trabajo retenido a los trabajadores del Organismo y las cuotas (8%) y Aportaciones (17.75%) al I.S.S.T.E., por parte de los trabajadores, retenidos por el Patrón para su entero correspondiente, y contribuciones estatales de obra.

Retención	Monto
I.S.R. Retenido Arrendamiento	-6,680.20
I.S.R. Retenido Servicios Profesionales	-3,775.47
I.S.R. Retenido Sueldos	-3,444,226.92
I.S.S.T.E. Cuotas de Seguridad Social	-607,615.78
I.S.S.T.E. Cesantía y Vejez	-3,259,392.92

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

El saldo al 30 de junio, es por la cantidad de \$-20,683,683.05, la cual está integrado por sueldos y finiquitos no cobrados, cancelación de cheque por haber vencido la vigencia para su cobro, recurso donado por la Coca-Cola para construcción de cafetería, del plantel de Cuauhtepc, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Acreedores Diversos	-18,113,562.58	Inbursa vida	-30,176.60
Ret. sueldos y salario Prestamos	-5,105.58	Credimpleado	-8,455.28
Ret. sueldos y salario Fondo de ahorro	-631,553.93	Dimex	-10,022.93
Ret. sueldos y salario Metlife	-711,300.82	Muebles america	-43,710.79
Ret sueldos y salario Fonacot	-204,758.38	Asesoria cxti SA de CV Sofom	-5,178.77
Ret sueldos y salario Caja libertad	-34,014.14	Agencia y sociedad de valores	-4,907.39
Seguro vehicular	-279,828.00	Inbursa crédito	-59,798.20
Celular Milenium	-3,423.41	Total crédito	-16,535.23
Consortio Peredo SA de CV	-132,135.22	Odontologico	-2,192.50
Fimubac	-80,466.00	Mas nomina	-7,245.00
Ahorro solidario	-94,587.71	Sistemas DIF	-12,118.70
Credifiel	-85,353.96	ATTENDO	-1,476.99
Arriaga	-96,377.07	Tu Nomina Plus	-4,743.72
Credito sefise	-770.00		
Famsa promobien	-3,884.15		



Otras Provisiones a Corto Plazo:

El saldo al 30 de junio de 2014, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Bienes en Garantía a Largo Plazo:

El saldo al 30 de junio de 2014, es por la cantidad de \$-56,136.50, y son de los recursos que cubren los concesionarios de las tiendas escolares en planteles, como garantía prendaria por la autorización para realizar actividades comerciales en las instituciones educativas.

Otras Provisiones a Largo plazo:

El saldo al 30 de junio de 2014, es por la cantidad de \$ -4,196,570.76, corresponde a recurso asignado por concepto de Becas de transporte de provisión realizada para el pago de becas en ejercicios anteriores y provisión para gastos de Iniciativa México.

Concepto	Monto
Becas de Transporte	-3,807,868.10
Provisión Iniciativa México	-388,702.66

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo al 30 de junio de 2014, es de \$ -488,012,024.24, integrados de la siguiente manera:

Descripción	Monto	Descripción	Monto
Patrimonio Ingresos Propios	-48,250,491.41	Resultado de Ejercicio 2012	-1,262,084.39
Patrimonio Edificios CAPECE	-50,251,514.83	Resultado de Ejercicio 2013	-30,811,594.64
Edificios adeudo Gobierno	-102,838,490.10	Resultado de Ejercicio 2014	-57250059.82
Patrimonio Gastos de Operación	-11,205,171.87	Reserva de Contingencia Equipamiento	-10,893,877.57
Patrimonio Programas Especiales	-112,848,652.50	Reserva de Cont. Becas Federales	-1,289,340.27
Patrimonio (F. P.)	-20,437,542.10	Reserva Cont. Infraestructura	-1,497,485.11
Donativos De Capital	-123,676.00	Fondo de Reserva Estatal 2009	-3,607,075.37
Resultado Ejercicio 2007	-3,943,972.26	Fondo Reserva Federal 2009	-6,135,436.40
Resultado Ejercicio 2008	-653,663.48	Fondo De Reserva 2010 Ingresos Propios	-5,460,879.19
Resultado Ejercicio 2009	-303,134.14		
Resultado de Ejercicio 2010	-3,587,220.36		
Resultado de Ejercicio 2011	-15,360,662.43		



De los saldos anteriores, del 01 de abril al 30 de junio de 2014, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

- Disminución de patrimonio por \$1,137,803.05, por reclasificación de equipamiento.
- Aumento de patrimonio por \$123,676.00 por donación de equipo de transporte.
- Aumento de resultado de ejercicio 2012 por \$110,443.20 por recepción de subsidio de dicho ejercicio.
- Disminución de resultado de ejercicio 2013 por \$468,707.81 por reclasificación de equipamiento.

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

Ingresos:

Subsidios

El ingreso obtenido a la fecha por concepto de Subsidio Federal es por la cantidad de \$-152,168,074.49, así como por la misma cantidad de Subsidio Estatal a cuenta del presupuesto para el ejercicio 2014. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, integrando un saldo de \$-12,932,088.94

Derechos	Monto	Derechos	Monto
Inscripción	-122,185.00	Certificado De Mejoramiento Académico	-80.00
Reinscripción	-8,791,781.00	Seguro Estudiantil	-661,974.00
Examen de Recuperación	-251,350.00	Productos De Tipo Corriente	Monto:
Examen Especial	-71,180.00	Tienda Escolar (Otorgamiento)	-3,298.90
Duplicado de Credencial PVC Alumnos	-45,785.00	Tienda Escolar (Cuota)	-706,410.36
Examen De Admisión	-1,739,465.00	Aprovechamientos De Tipo Corriente	Monto:
Duplicado De Certificado	-13,960.00	Venta De Bases De Licitación	-7,200.00
Credencial PVC Alumnos	-25,690.00	Ingresos Financieros	Monto:
Constancia Sin Calificación	-16,555.00	Productos Financieros	-1,353.86
Constancia Con Calificación	-37,055.00	Ingresos Extraordinarios	Monto:
Duplicado De Certificado	-1,350.00	Servicios Escolares Extraordinarios	-1,260.82
Certificado Parcial	-41,235.00		
Equivalencia De Estudios	-33,580.00		
Examen a Título De Suficiencia	-2,400.00		
Equivalencia De Estudios (Costo Adicional por Materia)	-1,540.00		
Examen De Mejoramiento Académico	-1,450.00		
Legalización De Certificado	-353,950.00		



Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 30 de junio de 2014, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2014		Total
	Presupuesto 2014	Ingresos propios	
Servicios personales	247,203,322.19	0.00	247,203,322.19
Materiales y suministros	1,516,309.51	0.00	1,516,309.51
Servicios generales	10,245,105.02	797,755.19	11,042,860.21
Bienes muebles e inmuebles	0.00	255,686.19	255,686.19
Totales:	258,964,736.72	1,053,441.38	260,018,178.10

Concepto	Monto	Descripción
Servicios personales	247,203,322.19	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	144,940,577.34	
Sueldos base al personal	144,940,577.34	Sueldo al personal permanente y de contrato al servicio del Cobaeh
Remuneraciones adicionales y especiales	30,163,237.26	
Primas por años de servicio	18,642,544.81	Prima de antigüedad al personal permanente al servicio del Cobaeh
Primas vacaciones y dominical	10,011,101.03	
Compensaciones	1,509,591.42	
Seguridad social	32,093,394.88	
Aportaciones de seguridad	20,610,952.51	
Aportaciones a fondos de ahorro	7,685,915.72	Aportaciones patronales de seguridad social al ISSSTE
Aportaciones al sistema para el retiro	3,796,526.65	
Otras prestaciones sociales y económicas	22,131,724.33	
Indemnizaciones	1,367,999.10	
Prestaciones contractuales	9,507,218.71	
Otras prestaciones social	11,256,506.52	
Pago de estímulos a servidores	10,083,461.38	
Estímulos	10,083,461.38	
Impto. s/nóminas y otros derechos	7,790,927.00	
Impuesto sobre nominas	7,790,927.00	
Materiales y suministros	1,516,309.51	
Materiales de administración	332,391.24	
Materiales, útiles y equipos menores	144,645.04	



Concepto	Monto	Descripción
Materiales, útiles y equipos menores	37,769.59	
Materiales impresos e informáticos	3,885.00	
Material de Limpieza	205.00	
Materiales y Útiles de Enseñanza	145,886.61	Adquisición de Materiales de Enseñanza
Materiales y artículos de construcción	123,808.87	
Productos Minerales no Menores	6,032.18	
Cemento y productos de construcción	4,640.01	
Material eléctrico y electrónico	101,877.66	
Artículos Metálicos para la Construcción	10,837.02	
Otros artículos y materiales para Construcción	422.00	
Productos Químicos y Farmacéuticos	172,127.08	
Productos Químicos Básico	0.00	
Medicinas y productos Farmacéuticos	172,127.08	
Combustibles, lubricantes y aditivos	657,540.00	
Combustibles, lubricantes y aditivos	657,540.00	Pago de gasolina de vehículos institucionales al servicio del Cobaeh
Vestimentas, blancos, prendas protecciones	190,323.09	
Prendas De Seguridad y Protecciones	554.00	
Artículos Deportivos	189,769.09	
Herramientas, refacciones y accesorios	40,119.23	
Herramientas menores	37,535.59	
Refacciones y Accesorios menores	2,583.64	
Servicios generales	11,042,860.21	
Servicios básicos	3,391,597.32	
Energía eléctrica	2,578,191.17	Pago de energía eléctrica consumida por planteles y Dirección General
Agua	120,332.71	
Telefonía tradicional	563,475.84	
Telefonía celular	59,000.00	
Servicios acceso internet y redes	68,324.00	
Servicios Postales y de Telecomunicaciones	2,273.60	
Servicios de arrendamiento	676,210.15	
Arrendamiento de edificio	532,669.15	Pago de arrendamiento de oficinas y almacén de Cobaeh
Arrendamiento de mobiliario y equipo de admón.	143,541.00	
Servicios profesionales, científicos, técnicos	890,518.66	
Servicios legales, de contabilidad	147,594.50	
Servicios Consulta Administrativa y de Procedimientos	143,086.27	
Servicios de capacitación	332,264.65	
Servicios apoyo administrativo de Fotocopiado	167,934.00	
Servicios de vigilancia	99,639.24	
Servicios financieros, bancarios	839,435.45	Pago de intereses, cargos y distintos servicios bancarios
Servicios financieros y bancarios	34,830.01	



Concepto	Monto	Descripción
Seguro de bienes patrimoniales	804,605.44	Pago de seguro de daños y pérdidas de bienes patrimoniales del CobaeH
Servicios de instalación, reparación ,mantenimiento	948,359.17	
Conservación y mto. menor de inmuebles	278,302.41	
Instalación, reparación y mto mobiliarios y equipo	89,849.00	
Instalación, reparación y mto equipo de comunicación	43,537.60	
Reparación y mto de equipo de transporte	531,193.77	
Servicios limpieza y manejo de desechos	3,206.39	
Servicio de Jardinería	2,270.00	
Servicios comunicación social	810,418.58	
Difusión por radio, TV y otros	810,418.58	
Servicios de traslado y viáticos	277,756.58	
Pasajes terrestres	43,395.64	
Viáticos en el país	233,832.94	
Otros servicios de traslado y viáticos	528	
Servicios oficiales	1,048,721.96	
Gastos de orden social	693,078.23	
Congresos y convenciones	355,643.73	
Otros servicios generales	2,159,842.34	
Impuestos y derechos	2,159,842.34	Pago de impuestos, derechos y contribuciones a cargo del CobaeH.
Otros gastos	255,686.19	
Otros gastos varios	255,686.19	
Muebles de Oficina	14,068.48	
Equipo de Cómputo y Tecnológico	107,271.00	
Otros mobiliarios y equipo	132,879.31	Pago de bienes patrimoniales
Cámaras fotográficas y de video	1,467.40	

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo (antes Estado de Cambios en la Situación Financiera)

Efectivo y Equivalentes

Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo Y Equivalentes	149,413,072.12	140,788,190.12
Efectivo	35,000.00	35,000.00
Efectivo Dirección General	35,000.00	35,000.00
Bancos/Dependencias Y Otros	12,146,101.91	12,119,164.82
Banamex	703,985.30	1,035,160.85



Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Banamex 181	0.00	0.00
Banamex 173	-46,989.91	-46,983.35
Banamex 092	242,577.43	5,722.14
Banamex 165	191,227.63	33,907.98
Banamex 150	199,593.46	1,033,095.58
Banamex 485	86,370.37	6,426.31
Banamex 246	28,690.50	-258,689.60
Banamex 291	9,250.38	9,250.38
Banamex 858	0.00	0.00
Banamex 266	0.00	9,082.43
Banamex 258	0.00	9,082.19
Banamex 374	-7,407.06	-4,405.71
Banamex 265	672.50	238,672.50
Bancomer	422,964.31	62,665.61
Bancomer 629	422,964.31	62,665.61
Bancos Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaria De Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin 550	23,724.05	25,910.11
Serfin 932	7,491.37	9,677.43
Serfin 528	-33,019.26	-33,019.26
Santander Serfin 503	8,164.24	8,164.24
Santander 537	5,609.00	5,609.00
Santander 554	35,478.70	35,478.70
Bancos Inversiones Temporales	137,231,970.21	128,634,025.30
Bancos Inv. Temp. Cta 137	443,524.23	593,522.88
Bancos Inv. Temp. Cta 025	81,269,285.87	79,325,642.61
Bancos Inv. Temp. Cta 026	34,379,685.74	30,151,446.67
Bancos Inv. Temp. Cta 048	1,114,301.34	1,194,299.62
Bancos Inv. Temp. Cta 309	17,912,004.71	14,513,758.42
Bancos Inv. Temp. Cta 316	2,113,168.32	2,855,355.10



Notas a los estados contables

Notas de memoria (cuentas de orden)

Los saldos de las cuentas de memoria se integran de la siguiente manera:

Contables:

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

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

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos por ejecutar	317,264,697.68
Ley de ingresos por ejecutar derechos	12,928,548.70
Ley de ingresos por ejecutar federal	152,168,074.49
Ley de ingresos por ejecutar estatal	152,168,074.49
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos devengada derechos	0.00
Ley de ingresos devengada federal	0.00
Ley de ingresos devengada estatal	0.00
Ley de ingresos recaudada	-317,264,697.68
Ley de ingresos recaudada derechos	-12,928,548.70
Ley de ingresos recaudada federal	-152,168,074.49
Ley de ingresos recaudada estatal	-152,168,074.49



Concepto	Monto
Pto de egresos aprobado	-719,875,358.00
Pto egresos aprobado federal	-359,937,679.00
Pto egresos aprobado estatal	-359,937,679.00
Pto de egresos por ejercer	456,488,182.78
Pto egresos por ejercer federal	230,191,714.58
Pto egresos por ejercer estatal	228,624,883.77
Pto egresos por ejercer derecho	-2,328,415.57
Pto de egresos comprometido	0.00
Pto egresos comprometido federal	0.00
Pto egresos comprometido estatal	0.00
Pto egresos comprometido derechos	0.00
Pto de egresos devengado	0.00
Pto egresos devengado federal	0.00
Pto egresos devengado estatal	0.00
Pto egresos devengado derechos	0.00
Pto de egresos ejercido	0.00
Pto de egresos ejercido federal	0.00
Pto de egresos ejercido estatal	0.00
Pto de egresos ejercido derechos	0.00
Pto de egresos pagado	263,387,175.22
Ppto de egresos pagado federal	129,745,964.42
Pto. de egresos pagado estatal	131,312,795.23
Pto. de egresos pagado derechos	2,328,415.57



Notas a los estados contables

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

Las condiciones económico-financieras del organismo son las siguientes:

Que es un organismo público descentralizado cuya aportación siendo federal y estatal es equivalente al 50% de subsidio por cada una de las partes, cabe mencionar que la federación aportó el 100% del subsidio que le correspondió, mientras que el estado aportó el 100.00% del subsidio que le correspondió. Mientras que los derechos captados fueron el 93.00% de los derechos estimados.

3. Autorización e historia se informara sobre:

Fecha de creación del ente.

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

Principales cambios en su estructura.

El decreto de creación fue reformado el 24 de noviembre de 1998, y publicado el 7 de diciembre del mismo año, con el propósito de adecuar algunas disposiciones relativas a la estructura legal es decir, definición de integrantes de la junta directiva y requisitos a cubrir por el director general de organismo básicamente; en la actualidad el organismo se rige por la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo la cual entra en vigor el día 19 de junio de 2007 y es publicada el periódico oficial del estado el 02 de julio del mismo año.

4. Organización y objeto social se informará sobre:

Objeto social.

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

Principal actividad.

I.- establecer, organizar y administrar centros educativos propios, en los municipios del estado que estime conveniente, en función de la disponibilidad presupuestal;

II.- expedir los certificados de estudios y otorgar las constancias de capacitación para el trabajo, respecto de los planes y programas impartidos por éste;

III.- otorgar el reconocimiento de validez a los estudios realizados en los centros educativos a que se refiere la fracción i; y

IV.- las demás que se deriven de la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, y otros ordenamientos legales aplicables.

Ejercicio fiscal

Los presentes estados financieros al 30 de junio de 2014, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en información financiera contenidos en la norma de información financiera correspondiente.



Régimen jurídico

El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con residencia en la localidad en donde se encuentre establecida la sede de su dirección general, pudiendo establecer unidades administrativas, representaciones y centros educativos, en cualquier municipio del territorio del estado

Consideraciones fiscales del ente.

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

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. No aplica el ente en el presente apartado.

5. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo presentan la situación financiera del organismo de conformidad a los principios de contabilidad generalmente aceptados y norma de información financiera, con principios gubernamentales, postulados básicos del consejo nacional de armonización contable y con la normatividad que le afecte.

Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.

Postulados básicos.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros

Basados en la Ley de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos se realizan en base de los siguientes postulados básicos:

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

Normatividad supletoria.

No aplica.

6. Políticas de contabilidad significativas

Los estados financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.

De la misma manera el colegio no realiza operaciones en el extranjero, o en bolsa de valores o cualquier otra operación financiera.

Provisiones.

Existen provisiones a largo plazo por monto de \$4,196,570.76 por becas de transporte creada para pago de becas a alumnos del Colegio de Bachilleres, y provisión de gastos de Iniciativa México creada para sufragar los gastos del proyecto presentado ante Iniciativa México, ambas por su naturaleza no son sujetos a plazo alguno.



Reservas.

Fueron creadas para pagos de: equipamiento, rehabilitación de bienes inmuebles, becas federales, siendo un monto de \$28,884,093.91; por la naturaleza del organismo dichos montos no están sujetos a plazo alguno.

El organismo a realizado adecuaciones a las políticas contables en base a los lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgos cambiarios. No aplica al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo

8. Reporte analítico del activo

El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo a la fecha actual se encuentra en proceso de revaloración de activos, del mismo modo se encuentra en proceso de terminación su deterioro y vida útil para el posterior cálculo de su depreciación, una vez realizada la vida útil del bien es desincorporado del organismo mediante la junta de desincorporación de bienes y aprobada por la h. Junta de gobierno.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos no aplica

12. Reporte de la recaudación

Concepto	Estimado	Captado
Subsidio federal	152,168,075	152,168,075
Subsidio estatal	152,168,075	152,168,075
Derechos	13,867,734	12,932,089

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda no aplica

13. Calificaciones otorgadas no aplica

14. Proceso de mejora

- crear las comisiones y comités que resulten necesarios, para el debido cumplimiento de las atribuciones del colegio, con la aprobación de la junta de gobierno;
- formular y presentar a la junta de gobierno para su autorización, el proyecto de presupuesto anual de ingresos y egresos del colegio;
- formular los programas institucionales, de acción, financiero y operativo anual y presentarlos para su aprobación a la junta de gobierno;
- formular y presentar a la junta de gobierno para su aprobación el programa de mejora continua de la gestión pública del colegio;
- presentar anualmente a la junta de gobierno, un informe de las actividades realizadas por el colegio, en el año inmediato anterior, incluida la evaluación programática - presupuestal, el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes ;
- establecer los mecanismos que permitan el óptimo aprovechamiento de los bienes muebles e inmuebles del colegio;
- establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesario para alcanzar las metas y objetivos propuestos;
- establecer sistemas eficientes para la administración del personal, de los recursos financieros y de los materiales que aseguren la prestación del servicio o producción y distribución de bienes del colegio;
- establecer un sistema de indicadores que permita el evaluar la gestión del colegio;
- elaborar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del colegio y presentarlo a la junta de gobierno para su aprobación;
- adquirir bienes muebles de acuerdo a las necesidades del colegio, de conformidad con el presupuesto autorizado; y
- Las demás que sean necesarias para el cumplimiento del objeto del colegio y le asigne la junta de gobierno, la presente ley y disposiciones legales aplicables.

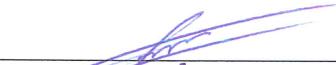
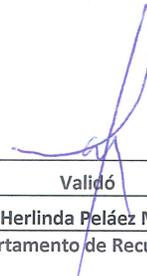
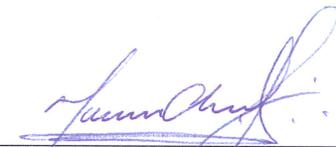
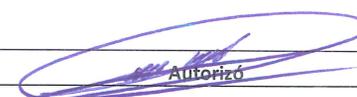
14. Información por segmentos no aplica



15. Eventos posteriores al cierre
No existieron eventos posteriores que afecten la información contable emitida.

16. Partes relacionadas no aplica.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, afirmamos ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras."

			
Elaboró	Validó	Revisó	Autorizó
L.C. Enrique García Acosta	T.C. Herlinda Peláez Morales	Ing. Marco Antonio Sánchez Altamirano	Lic. Alberto Islas Lara
Investigador Especializado del Departamento de Recursos Financieros	Jefa del Departamento de Recursos Financieros	Director de Administración y Finanzas	Director General

