1) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Efectivo y equivalentes

1. Al cierre del trimestre existe saldo por $35,000.00 en la asignación de los fondos revolventes a la Dirección General.

2. Cada una de las 18 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 $20,654,896.00

Banco / cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 173	Cheques no productiva	10,154.02
Banamex 092	Cheques no productiva	49,034.21
Banamex 165	Cheques no productiva	5,538.47
Banamex 150	Cheques no productiva	-13,345.72
Banamex 485	Cheques no productiva	6,426.31
Banamex 246	Cheques no productiva	16,296.23
Banamex 291	Cheques no productiva	9,250.38
Banamex 266	Cheques no productiva	100,042.14
Banamex 258	Cheques no productiva	9,080,042.93
Banamex 374	Cheques no productiva	609.23
Banamex 265	Cheques no productiva	323,519.50
Bancomer 629	Cheques no productiva	28,994.85
Secretaria de Finanzas	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 932	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 528	Cheques no productiva	-33,019.26
Santander Serfin 503	Cheques no productiva	8,164.24
Santander Serfin 537	Cheques no productiva	5,609.00
Santander Serfin 554	Cheques no productiva	62,151.22

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 septiembre de 2014 existe un saldo de $2,425,111.42, en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por $2,393,286.43 por gastos a comprobar y $31,824.99 por viáticos.

Contribuciones por acreditar:
Del saldo por la cantidad de $ 42,549.22 se informa que corresponde a subsidio al empleo al 30 de septiembre del 2014, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:
Al 30 de septiembre del 2014 existe $ 168,416,722.48 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 septiembre del 2014, existe un saldo de $1,086,300.00, por anticipo a proveedor con motivo de enlaces de prueba para el pago de nomina y sistema de armonización contable, con vigencia menor a 90 días.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
El Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo no tiene inventarios o utiliza materias para su transformación.

Inversiones financieras
De las inversiones financieras al 30 de septiembre de 2014, el colegio tiene saldos de $127,581,123.43, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Monto
Inversión temporal 374	66,327,030.52
Inversión temporal 258	35,025,126.59
Inversión temporal 266	1,194,299.62
Inversión temporal 485	21,312,279.93
Inversión temporal 092	3,105,865.61
Inversión temporal 165	0.00

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

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

Consecutivo	Ejercicio	Terreno Cobaeh	Valor
1	1993	Cuautepec	690,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00
3	1996	Tlanchinol	150,000.00
4	2001	Tepeapulco	200,000.00
5	2001	Mineral de la Reforma	4,094,373.00
6	2001	Francisco I. Madero	151,000.00
7	2001	Tenango de Doria	72,292.00
8	2003	Atotonilco de Tula	500,000.00
9	2003	Actopan	972,550.00
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	Xuchitlan, 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 Metzquititlan	550,000.00
24	2006	Jiliapan	3,000.00
25	2006	Tepeapulco (anexo)	85,000.00
26	2008	Acatlan	50,479.00
27	2008	Almoloya	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
32	2008	Xochimilco	1,000.00
33	2008	Tolcayuca	344,273.00
34	2008	Cieneguilla	5,107.00
35	2008	La Palma	4,932.00
36	2008	Mecatlan	25,243.00
37	2008	Yatipan	1,300.00
38	2008	San Esteban	3,667.00
39	2008	Mineral del chico	3,000.00

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 septiembre de 2014, es de $153,090,005.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Edificios planteles	Valor	Consecutivo	Edificios planteles	Valor
1	Zimapan	3,210,191.00	14	Cuautepec	1,204,468.00
2	Durango	249,949.00	15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
3	Actopan	8,268,503.00	16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
4	Ahuatitla	430,930.00	17	Los Otates	1,199,433.00
5	Tepeapulco	4,068,632.00	18	Tula	819,109.00
6	Tenango de Doria	1,156,586.00	19	Tecozautla	938,104.00
7	Pisaflores	85,066.00	20	San Agustín	1,056,942.00
8	Zempoala	575,030.00	21	Tasquillo	1,715,219.00
9	Huichapan	5,889,003.00	22	Mineral de la reforma	4,900,613.00
10	Tlanchinol	864,166.00	23	Almoloya	516.600.00
11	Atotonilco	5,670,944.00	24	San Agustín Tlaxiaca	2,335,512.00
12	Cardonal	297,289.00	25	Tolcayuca	92,900.00
13	Chilcuautla	1,435,722.00	26	Edificio oficinas	102.838.490.00

Bienes muebles:
Este rubro del activo fijo en el balance general, tuvo un incremento total en el periodo julio a septiembre de 2014 que asciende a la cantidad de $13,634,720.94, integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe
Julio	196,492.00
Agosto	13,424,728.94
Septiembre	13,500.00
Total	13,634,720.94

El saldo de los bienes muebles al 30 de septiembre, es de $ 82,133,433.05, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	55,704,447.00
Mobiliario y equipo educacional	26,428,986.05

Equipo de transporte:
Este rubro se concluyo con la cantidad de $ 9,862,477.69 estando:

	Marca	Año	Color	Valor		Marca	Año	Color	Valor
1	VW sedan	2000	Blanco	65,800.00	22	Nissan, tipo Urvan	2006	Gris	229,562.00
2	Microbús (Ahuatitla)	1993	Blanco	95,000.00	23	Nissan, doble cabina	2006	Rojo	142,862.00
3	Urvan DX corta	2001	Blanca	202,646.00	24	Nissan, doble cabina	2006	Rojo	142,862.00
4	RAM Wagon	2001	Verde	219,000.00	25	Nissan, doble cabina	2006	Rojo	142,862.00
5	Pick Up c-20	2001	Verde	159,900.00	26	Camioneta pick-up	2006	Blanca	150,000.00
6	Pick Up c-20	2001	Blanca	159,900.00	27	Camioneta pick-up	2006	Blanca	150,000.00
7	Nissan doble cabina	2000	Verde	142,200.00	28	Camioneta Silverado	2007	Blanco	193,667.00
8	Nissan doble cabina	2002	Gris	136,700.00	29	Camioneta Silverado	2007	Plata	193,667.00
9	Pick Up c-20	2002	Blanca	158,700.00	30	Camioneta Silverado	2007	Roja	193,667.00
10	Nissan Tsuru Gs II	2002	Rojo	102,600.00	31	Tsuru Gs	2007	Plata	118,820.00
11	Nissan Tsuru Gs plus	2002	Gris	102,600.00	32	Tsuru Gs	2007	Blanco	118,820.00
12	Camión Dodge microbús para 25 pasajeros	1990	Blanco	95,000.00	33	Toyota Hiace panel	2008	Plata	320,300.00
13	Camión microbús (Cieneguilla)	1992	Blanco	69,000.00	34	Camioneta Silverado	2008	Cereza	224,800.00
14	Camioneta Nissan X-trail	2004	Beige	224,000.00	35	Camioneta Silverado	2008	Gris tormenta	224,800.00
15	Nissan Tsuru Gs I	2004	Rojo burdeo	93,500.00	36	Camioneta Silverado	2008	Cocoa metálico	224,800.00
16	Nissan Tsuru Gs I	2004	Rojo burdeo	93,500.00	37	Camioneta Suzuka	2008	Coral	385,000.00
17	Camión cabina 3600 doble rodada Chevrolet	2004	Blanco	195,000.00	38	Camioneta pick up	2009	Plata	230,571.00
18	Camioneta Silverado cabina regular	2004	Cashmere	172,650.00	39	Camioneta pick up	2009	Plata	230,571.00
19	Caja seca para camión doble rodada	2004	Blanca	34,500.00	40	Camión	2009	Rojo	230,464.00
20	Microbús	2002	Blanco	280,000.00	41	Camioneta	2009	Plata	230.571.00
21	Microbús	2002	Blanco	280,000.00	42	Camioneta Hiace	2009	Plata	330,000.00

	Marca	Año	Color	Valor
43	Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
44	Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
45	Camioneta Hilux	2009	Plata	243,200.00
46	Nissan Tiida	2011	Plata	152,900.00
47	Nissan Tiida	2011	Plata	152,900.00
48	Nissan Tsuru Gs I	2014	Blanco	143,272.00
49	Nissan Tsuru Gs I	2014	Blanco	143,272.00
50	Nissan Tsuru Gs I	2014	Blanco	143,272.00
51	Nissan Tsuru Gs I	2014	Blanco	143,272.00
52	Nissan Tsuru Gs I	2014	Blanco	143,272.00
53	Caja seca 3.5 toneladas	n/a	n/a	67,280.00
54	Camioneta RAM 4000	n/a	Blanca	341,900.00
55	Caja seca 3.5 toneladas	2014	Blanca	87,000.00
56	Nissan Tsuru Gs I	n/a	Plata	123,676.00

Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de $ 75,392,918.88, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	9,120.01
Equipo eléctrico	68,862.81
Equipo de computación electrónico	70,514,954.68
Maquinaria y equipo diversos	4,799,981.38

Otros bienes muebles

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de $ 14,774,648.85 estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Acervo bibliográfico	12,775,472.35
Instrumental medico y de laboratorio	1,999,176.50

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 $76,980.00 se integra por:

- $3,000.00 por depósito en garantía del servicio celular con 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 IV
- $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.
- $30,000.00 por deposito en garantía de renta de plantel la providencia

Pasivo

Servicios personales por pagar a corto plazo:
El saldo por la cantidad de $-43,819.91, corresponde a pagos de capitulo 1000 pendientes de cobro por terceros.

Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:
Al 30 de septiembre 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 $-7,833,279.78 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 ISSSTE, por parte de los trabajadores, retenidos por el patrón para su entero correspondiente, y contribuciones estatales de obra.

Concepto	Monto
I.S.R. Retenido arrendamiento	-2,066.05
I.S.R. Retenido servicios profesionales	-566.04
I.S.R. Retenido sueldos	-5,619,372.75
I.S.S.S.T.E. Cuotas	-532,016.72
I.S.S.S.T.E. Cesantía y Vejez	-1,667,093.38
5 al millar por inspección	-4,054.95
1% por obras de beneficio social	-8,109.89

Otras cuentas por pagar a corto plazo:
El saldo al 30 de septiembre, es por la cantidad de $-14,784,303.30, la cual esta 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 Cuautepec, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Acreedores diversos	-11,972,217.47	Famsa promobien	-5,570.09
Ret. sueldos y salario pensiones	-14,160.92	Inbursa vida	-31,719.60
Ret. sueldos y salario cuota sindical	-44,891.80	Crediempleado	-12,258.12
Ret. sueldos y salario Prestamos	-791,567.34	Dimex	-11,274.33
Ret. sueldos y salario Fondo de ahorro	-695,912.18	Muebles América	-47,481.29
Ret. sueldos y salario Metlife	-216,734.08	Asesoría CXTI SA de CV Sofom	-4,689.29
Ret sueldos y salario Fonacot	-31,720.53	Agencia y sociedad de valores	-3,791.99
Ret sueldos y salario Caja libertad	-284,272.00	Inbursa crédito	-67,182.54
Seguro vehicular	-3,312.27	Total crédito	-17,288.47
Celular Milenium	-162,656.33	Odontológico	-1,030.50
Consorcio Peredo SA de CV	-73,792.30	Mas nomina	-7,672.00
Fimubac	-89,212.74	Sistemas DIF	-11,218.70
Ahorro solidario	-43,418.61	Attendo	-2,101.25
Credifiel	-102,233.56	Tu nomina Plus	-34,153.00
Arriaga	-770.00		

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

Bienes en garantía a largo plazo:
El saldo al 30 de septiembre de 2014, es por la cantidad de $-60,189.50, 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 septiembre 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 septiembre de 2014, es de $ -506,395,572.01, integrados de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Patrimonio ingresos propio	-48,250,491.41
Patrimonio edificios Capece	-50,251,514.83
Edificios adeudo Gobierno	-102,838,490.10
Patrimonio gastos de operación	-11,205,171.87
Patrimonio programas especiales	-112,848,652.50
Patrimonio (F. P.)	-20,437,542.10
Donativos de capital	-13,452,364.31
Resultado ejercicio 2007	-3,943,972.26
Resultado ejercicio 2008	-653,663.48
Resultado ejercicio 2009	-303,134.14
Resultado de ejercicio 2010	-3,587,220.36
Resultado de ejercicio 2011	-4,305,923.43
Resultado de ejercicio 2012	-1,262,084.39
Resultado de ejercicio 2013	-31,079,025.62
Resultado de ejercicio 2014	-73,683,835.18
Reserva de contingencias. Equipamiento	-10,893,877.57
Reserva de cont. becas federales	-1,289,340.27
Reserva cont. Infraestructura	-905,877.23
Fondo de reserva estatal 2009	-3,607,075.37
Fondo de reserva federal 2009	-6,135,436.40
Fondo de reserva 2010 ingresos propios	-5,460,879.19

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

- Aumento de patrimonio por donaciones por $13,328,688.31 por donación de equipo de transporte.
- Disminución de resultados de ejercicios anteriores por $11,054,739.00 por reclasificaciones de subsidios de dicho ejercicio.
- Disminución de resultado de ejercicio 2012 por $3,576,157.00 por reclasificación de subsidios.
- Aumento de resultado de ejercicio 2012 por $3,576,157.00 por reclasificación de subsidios.
- Aumento de resultado de ejercicio 2013 por $ 267,430.98 por cancelaciones de gastos.
- Disminución de fondo de reserva infraestructura Inhife por $ 591,607.88 por ejercicio de gasto.

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 $- 233,200,633.01, 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 $- 25,839,376.27

Concepto	Monto
Inscripción	-3,694,035.00
Reinscripción	-15,135,964.00
Examen de recuperación	-511,950.00
Examen especial	-125,025.00
Duplicado de credencial alumnos	-59,970.00
Examen de admisión	-2,333,975.00
Duplicado de certificado	-19,800.00
Credencial PVC alumnos	-465,587.50
Constancia sin calificación	-22,825.00
Constancia con calificación	-55,600.00
Duplicado de certificado	-1,980.00
Certificado parcial	-62,410.00
Equivalencia de estudios	-51,650.00
Examen a titulo de suficiencia	-11,300.00
Equivalencia de estudios (costo adicional)	-1,540.00
Examen de mejoramiento académico	-2,650.00
Legalización de certificado	-894,630.00
Certificado de mejoramiento	-80.00
Seguro estudiantil	-1,361,164.00
Examen extraordinario	-2,695.00
Historial académico	-720.00
Tienda escolar (otorgamiento)	-14,042.40
Tienda escolar (cuota)	-998,601.86
Venta de bases de licitaciones	-7,200.00
Productos financieros	2,687.01
Servicios escolares extraordinarios	1,294.50

Gastos y otras pérdidas:
Los egresos al 30 de septiembre de 2014, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2014		Total
	Presupuesto 2014	Ingresos propios	
Servicios personales	394,024,747.12	0.00	394,024,747.12
Materiales y suministros	3,611,851.04	0.00	3,611,851.04
Servicios generales	17,650,138.77	2,943,990.20	20,594,128.97
Bienes muebles e inmuebles	0.00	326,079.98	326,079.98
Totales:	415,286,736.93	3,270,070.18	418,556,807.11

Concepto	Monto	Descripción
Servicios personales	394,024,747.12	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	216,682,619.17	
Sueldos base al personal	216,682,619.17	Sueldo al personal de Cobaeh
Remuneraciones adicionales y especiales	45,457,090.02	
Primas por años de servicio	28,541,555.71	
Primas vacaciones y dominical	14,629,120.58	
Compensaciones	2,286,413.73	
Seguridad social	55,507,446.96	
Aportaciones de seguridad	31,865,814.10	Aportaciones ISSSTE de personal de Cobaeh
Aportaciones a fondos de ahorro	13,322,092.49	Aportaciones retiro de personal de Cobaeh
Aportaciones al sistema para el retiro	6,332,671.10	Aportación pensión de personal de Cobaeh
Aportaciones para seguros	3,986,869.27	
Otras prestaciones sociales y económicas	41,258,630.22	Prestaciones de contrato laboral de Cobaeh
Indemnizaciones	1,874,211.41	
Prestaciones contractuales	15,430,617.36	Prestaciones de contrato laboral de Cobaeh
Otras prestaciones social	23,953,801.45	Prestaciones de contrato laboral de Cobaeh
Pago de estímulos a servidores	25,173,755.75	
Estímulos	25,173,755.75	Estímulos al desempeño docente
Impto. s/nominas y otros derechos	9,945,205.00	
Impuesto sobre nominas	9,945,205.00	Impuesto estatal de nomina
Materiales y suministros	3,611,851.04	Adquisición de material de uso de Cobaeh
Materiales de administración	1,733,067.14	Adquisición de papelería de uso de Cobaeh
Materiales, útiles y equipos menores	1,430,787.18	Adquisición de papelería de uso de Cobaeh
Materiales, útiles y equipos menores	86,459.14	
Materiales impresos e informáticos	6,290.00	
Material de limpieza	374.50	
Materiales y útiles de enseñanza	209,156.32	Adquisición de material de enseñanza
Materiales y artículos de construcción	215,316.73	Adquisición de material de construcción

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

HIDALGO
TIERRA DE TRABAJO

Estado Libre y Soberano de Hidalgo

Concepto	Monto	Descripción
Productos minerales no metálicos	6,032.18	
Cemento y productos de construcción	4,640.01	
Material eléctrico y electrónico	119,986.82	Adquisición de material de eléctrico
Artículos metálicos para la construcción	10,837.02	
Materiales complementarios	8,747.68	
Otros materiales y artículos de construcción	65,073.02	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	172,762.01	Adquisición de material de laboratorio
Medicinas y productos farmacéuticos	172,762.01	Adquisición de material de laboratorio
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,011,600.00	Adquisición de combustible para vehículos
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,011,600.00	
Vestuarios, blancos y prendas protectoras	438,323.12	Adquisición de prendas y material deportivo
Vestidos y uniformes	208,000.01	
Prendas de seguridad y protección	554.00	
Artículos deportivos	229,769.11	
Herramientas, refacciones y accesorios	40,782.04	
Herramientas menores	37,535.59	
Refacciones y accesorios menores	3,246.45	
Servicios generales	20,594,128.97	
Servicios básicos	6,727,518.30	
Energía eléctrica	3,830,244.18	Pago de energía eléctrica de Cobaeh
Agua	164,404.77	
Telefonía tradicional	856,447.61	
Telefonía celular	64,000.00	
Servicios acceso internet y redes	1,810,148.14	Pago de banda ancha de Cobaeh
Servicios portales y telecomunicación	2,273.60	
Servicios de arrendamiento	1,010,409.44	Pago de arrendamiento de Cobaeh
Arrendamiento de edificio	715,812.94	
Arrendamiento de mobiliario y equipo de admón.	294,596.50	
Servicios profesionales, científicos, técnicos	3,039,687.98	Pago de servicios profesionales por Cobaeh
Servicios legales, de contabilidad	191,915.54	
Servicios de diseño, arquitectónicos e ingeniería	34,800.00	
Servicios de consultoría, administrativa, proc.	1,633,502.52	Pago de servicios profesionales por Cobaeh
Servicios de capacitación	391,754.65	
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado	635,205.20	
Servicios de vigilancia	152,510.07	
Servicios financieros, bancarios	1,443,810.58	Pago de servicios bancarios y de seguros
Servicios financieros y bancarios	40,205.14	
Seguro de bienes patrimoniales	1,403,605.44	Pago de servicios bancarios y de seguros
Servicios de instalación, reparación ,mantenimiento	1,573,973.74	Pago de reparaciones de muebles e inmuebles
Conservación y mtto. menor de inmuebles	640,696.41	Pago de reparaciones de muebles e inmuebles

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

HIDALGO
TIERRA DE TRABAJO

Estado Libre y Soberano de Hidalgo

Concepto	Monto	Descripción
Instalación, reparación y mtto mobiliarios y equipo	105,369.80	
Instalación, reparación y mtto equipo de computo	46,557.08	
Reparación y mtto de equipo de transporte	743,460.05	Pago de reparaciones de muebles e inmuebles
Servicios limpieza y manejo de desechos	3,836.40	
Servicios de jardinería	34,054.00	
Servicios comunicación social	878,383.68	Pago de promoción escolar de Cobaeh
Difusión por radio, TV y otros	878,383.68	
Servicios de traslado y viáticos	440,492.40	Pago de viáticos y transporte de Cobaeh
Pasajes terrestres	116,581.14	
Viáticos en el país	322,739.26	
Otros servicios de traslado y viáticos	1,172.00	
Servicios oficiales	1,654,414.64	Pago de eventos escolares de Cobaeh
Gastos de ceremonial	0.00	
Gastos de orden social	904,407.91	Pago de eventos escolares de Cobaeh
Congresos y convenciones	750,006.73	Pago de eventos escolares de Cobaeh
Otros servicios generales	3,825,438.21	Pago de diversos impuestos y derechos
Impuestos y derechos	3,825,438.21	Pago de diversos impuestos y derechos
Otros gastos	326,079.98	
Otros gastos varios	326,079.98	
Muebles de oficina y estantería	32,367.48	Adquisición de bienes para uso de Cobaeh
Equipo de computo y de tecnologías de la información	158,205.79	Adquisición de bienes para uso de Cobaeh
Otros mobiliarios y equipo	132,879.31	Adquisición de bienes para uso de Cobaeh
Cámaras fotográficas y de video	2,627.40	Adquisición de bienes para uso de Cobaeh

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 integran de la siguiente manera:

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo y equivalentes	140,788,190.12	148,271,019.43
Efectivo	35,000.00	35,000.00
Efectivo Dirección General	35,000.00	35,000.00
Bancos/dependencias y otros	12,119,164.82	20,654,896.00
Banamex	1,035,160.85	9,587,567.70
Banamex 173	-46,983.35	10,154.02
Banamex 092	5,722.14	49,034.21
Banamex 165	33,907.98	5,538.47
Banamex 150	1,033,095.58	-13,345.72
Banamex 485	6,426.31	6,426.31
Banamex 246	-258,689.60	16,296.23
Banamex 291	9,250.38	9,250.38
Banamex 266	9,082.43	100,042.14
Banamex 258	9,082.19	9,080,042.93
Banamex 374	-4,405.71	609.23
Banamex 265	238,672.50	323,519.50
Bancomer	62,665.61	28,994.85
Bancomer 629	62,665.61	28,994.85
Bancos Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaria de Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin 550	25,910.11	42,905.20
Santander Serfin 932	9,677.43	0.00
Santander Serfin 528	-33,019.26	-33,019.26
Santander Serfin 503	8,164.24	8,164.24
Santander Serfin 537	5,609.00	5,609.00
Santander Serfin 554	35,478.70	62,151.22
Inversiones temporales	128,634,025.30	127,581,123.43
Inversiones Temporales 513	593,522.88	616,521.16
Inversiones Temporales 025	79,325,642.61	66,327,030.52
Inversiones Temporales 026	30,151,446.67	35,025,126.59
Inversiones Temporales 048	1,194,299.62	1,194,299.62
Inversiones Temporales 309	14,513,758.42	21,312,279.93
Inversiones Temporales 316	2,855,355.10	3,105,865.61

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 avaluó	133,323,951.43

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos por ejecutar	482,964,794.78
Ley de ingresos por ejecutar derechos	25,643,528.76
Ley de ingresos por ejecutar federal	224,120,633.01
Ley de ingresos por ejecutar estatal	233,200,633.01
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos devengada federal	0.00
Ley de ingresos devengada estatal	0.00
Ley de ingresos devengada derechos	0.00
Ley de ingresos recaudada	-482,964,794.78
Ley de ingresos recaudada derechos	-25,643,528.76
Ley de ingresos recaudada federal	-224,120,633.01
Ley de ingresos recaudada estatal	-233,200,633.01
Presupuesto de egresos aprobado	-719,875,358.00
Presupuesto de egresos aprobado federal	-359,937,679.00
Presupuesto de egresos aprobado estatal	-359,937,679.00
Presupuesto de egresos por ejercer	286,422,921.68
Presupuesto de egresos por ejercer federal	147,303,036.32
Presupuesto de egresos por ejercer estatal	143,808,214.36
Presupuesto de egresos por ejercer derechos	-4,688,329.00

Concepto	Monto
Presupuesto de egresos comprometido	0.00
Presupuesto de egresos comprometido federal	0.00
Presupuesto de egresos comprometido estatal	0.00
Presupuesto de egresos comprometido derechos	0.00
Presupuesto de egresos devengado	0.00
Presupuesto de egresos devengado federal	0.00
Presupuesto de egresos devengado estatal	0.00
Presupuesto de egresos devengado derechos	0.00
Presupuesto de egresos ejercidos	0.00
Presupuesto de egresos ejercidos federal	0.00
Presupuesto de egresos ejercidos estatal	0.00
Presupuesto de egresos ejercidos derechos	0.00
Presupuesto de egresos pagado	433,452,436.32
Presupuesto de egresos pagado federal	212,582,950.09
Presupuesto de egresos pagado estatal	216,181,157.23
Presupuesto de egresos pagado derechos	4,688,329.00

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

HIDALGO TIERRA DE TRABAJO

Estado Libre y Soberano de Hidalgo

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 aporto el 100% de el subsidio que le correspondió, mientras que el estado aporto el 100 % del subsidio que le correspondió. Mientras que los derechos captados fueron el 95.34% de los derechos estimados.

3. Autorización e historia se informará 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 Soberado 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 septiembre de 2014, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la 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 95, fracción X, Titulo II de la Ley de Impuestos sobre la Renta. Tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la Ley. Así como el pago del impuesto estatal sobre nomina.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. No aplica al 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 publico
- 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 $-28,292,486.03; por la naturaleza del organismo dichos montos no están sujetos a plazo alguno.

El organismo ha 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 determinar su deterioro y vida útil para el posterior calculo de su depreciación, una vez realizada la vida útil del bien es desincorporado del Organismo mediante la H. Junta de Desincorporación de Bienes y aprobada por la H. Junta de Gobierno.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos. No aplica al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo.

10. Reporte de la recaudación

Concepto	Estimado	Captado
Subsidio federal	233,200,633.03	233,200,633.03
Subsidio estatal	233,200,633.03	233,200,633.03
Ingresos propios	27,103,028.71	25,839,376.27

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda. No aplica al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo.

12. Calificaciones otorgadas. No aplica al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo.

13. 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 al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo.

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