

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 21 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 Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tienen un saldo de \$16,180,779.90

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	8,827.83
Banamex 092	Ingresos propios	Cheques no productiva	110,125.48
Banamex 165	Ingresos propios	Cheques no productiva	10,286.36
Banamex 150	Federal/Estatal	Cheques no productiva	656,673.02
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	6,136.31
Banamex 246	Federal/Estatal	Cheques no productiva	57,969.37
Banamex 291	Estatal	Cheques no productiva	2,750.06
Banamex 858	Federal	Cheques no productiva	0.00
Banamex 266	Federal	Cheques no productiva	200,004.58
Banamex 258	Estatal	Cheques no productiva	200,002.05
Banamex 374	Fondo de reserva	Cheques no productiva	0.00
Banamex 265	Iniciativa México	Cheques no productiva	324,419.50
Bancomer 629	Federal/Estatal	Cheques no productiva	783.49
Banamex 891	Erogaciones Sindicales	Cheques no productiva	2,164,283.57
Secretaría de Finanzas	Estatal	Cheques no productiva	10,995,428.25
Serfin 932	Federal/Estatal	Cheques no productiva	62.95
Serfin 528	Ingresos propios	Cheques no productiva	189.74
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	1,429,064.10

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 Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio.





#### Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 31 de marzo de 2015, el Colegio tiene saldos de \$102,851,514.95 los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Monto
Bancos Inversiones Temporales Cuentas	97,112,614.46
Bancos Inversiones Temporales Rendimientos	5,738,900.49

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.

#### 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 31 de marzo de 2015 existe un saldo de \$1,059,781.25 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por \$981,621.25 por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, y por \$78,160.00 que se integran por viáticos a comprobar por personal del Colegio.

##### Contribuciones por acreditar:

Del saldo por la cantidad de \$ 51,907.22 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 31 de marzo del 2015, con vencimiento a 30 días.

##### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 31 de marzo del 2015 existe \$ 248,263,975.25 de saldo en la cuenta, que se integra por \$53,020,529.39 de Subsidio por Recibir Federal de Ejercicios Anteriores y por \$195,243,445.86 de Subsidio por Recibir Estatales de Ejercicios Anteriores.

##### Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:

Al 31 de marzo del 2015, existe un saldo de \$1,115,242.23 por anticipo a proveedor con motivo de servicio bancario y adquisición de bienes muebles, con vigencia indeterminada.

##### Inventario y Almacenes

##### Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

No aplicables al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, por no tener bienes para transformación o de consumo, pues su área de almacenaje solo es de tránsito.



#### Inversiones Financieras a largo plazo

No aplicables al Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, por no tener contratadas inversiones a largo plazo o contratación de sistema financiero análogo.

#### Bienes muebles, inmuebles e intangibles

##### Terrenos:

El saldo de terrenos al 31 de marzo de 2015, es de \$20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

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

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 31 de marzo de 2015, 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	15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
2	Durango	249,949.00	16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
3	Actopan	8,268,503.00	17	Los Otates	1,199,433.00
4	Ahuatitla	430,930.00	18	Tula de Allende	819,109.00
5	Tepeapulco	4,068,632.00	19	Tecozautla	938,104.00
6	Tenango de Doria	1,156,586.00	20	San Agustín Metzquititlan	1,056,942.00
7	Pisaflores	85,066.00	21	Tasquillo	1,715,219.00
8	Zempoala	575,030.00	22	Mineral de la Reforma	4,900,613.00
9	Huichapan	5,889,003.00	23	Almoloya	516,600.00
10	Tlanchinol	864,166.00	24	San Agustín Tlaxiaca	2,335,512.00
11	Atotonilco	5,670,944.00	25	Tolcayuca	92,900.00
12	Cardonal	297,289.00	26	Edificio oficinas centrales	102,838,490.00
13	Chilcuautla	1,435,722.00		<b>Centros de educación</b>	<b>\$153,090,005.00</b>
14	Cuautepec	1,204,468.00			

#### Bienes muebles:

Este rubro del activo fijo en el balance general, tuvo un incremento total en el periodo enero a marzo de 2015 que asciende a la cantidad de \$ 3,572,466.41, integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe
Enero	0.00
Febrero	3,535,000.00
Marzo	37,466.41
Total	3,572,466.41

El saldo de los bienes muebles al 31 de marzo, es de \$174,114,345.74, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	38,643,831.86
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,362,871.70



**Equipo de transporte:**

Este rubro se concluyó con la cantidad de \$ 14,865,838.68 estando:

Tipo	Modelo	Marca	Valor
Camioneta pick up doble cabina (rojo)	2006	Nissan	142,861.92
Urvan dx larga	2006	Nissan	229,561.92
Camioneta pick up doble cabina	2006	Nissan	142,861.92
Camioneta pick up doble cabina	2006	Nissan	142,861.92
Camioneta pick up	2006	Ford	150,000.00
Camioneta pick up	2006	Ford	150,000.00
Camioneta urvan pasajeros dx corta, color blanco	2001	Nissan	202,646.00
Automóvil tsuru gsii, color plata, 5 puertas	2002	Nissan	102,600.00
Pick up custom 2500, color blanco, 2 puertas	2002	Chevrolet	158,700.00
Camioneta cabina de 3½ 2 puertas color blanco	2004	Chevrolet	195,000.00
Automóvil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
X-trail le 4x2 puertas color arena	2004	Nissan	224,000.00
Automóvil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
Automobile tsuru gsii, t/m a. A	2007	Nissan	118,820.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Camioneta pick up azul	2008	Chevrolet	224,800.00
Toyota hiace panel (plata)	2008	Toyota	320,300.00
Camioneta silverado 3.5 (rojo victoria)	2009	Chevrolet	230,464.00
Camioneta silverado 2.5 (plata metalico)	2009	Chevrolet	230,571.01
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta (hiace) tipo panel 15 pasajeros	2009	Toyota	330,000.00
Pick up cabina regular (silverado) color arena	2004	Chevrolet	172,650.00
Tienda sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Nissan	152,900.00
Tienda sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Nissan	152,900.00
Pilot lx 5 puertas trnm. Aut de 5 vel.	2009	Honda	385,000.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up (cereza oscuro)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Automóvil tsuru gsii t/m a.a	2007	Nissan	118,820.00
Camioneta pick up (cocoa metalico)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta silverado 2.5 (plata metalico)	2009	Chevrolet	230,571.01
Microbús 25 pasajeros 8 cilindros	1990	Dodge	95,000.00
Microbús	1992	Chevrolet	69,000.00



Tipo	Modelo	Marca	Valor
Microbús	2001	Ford	280,000.00
Microbús	2001	Ford	280,000.00
Microbús	1993	Chrysler	95,000.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	34,500.00
Automóvil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	67,280.00
Automóvil tsuru gs i, color gris, 5 puertas	2014	Nissan	123,676.00
Camioneta ram 4000 chasis cabina, color blanco	2014	Chrysler	341,900.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2015	Toyota	300,500.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	280,672.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	132,600.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	132,600.00
Camioneta toyota hiace	2015	Toyota	435,300.00
Caja seca con copete	S/m	Sin marca	87,000.00
Autobús 2 ejes, 47 plazas, color blanco	2015	Irizar	3,535,000.00

#### Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de \$87,184,782.50, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	9,120.01
Equipo eléctrico	158,123.89
Equipo de computación electrónico	82,346,155.48
Maquinaria y equipo diversos	4,627,783.36
Sistemas de aire acondicionado	43,599.76



#### Otros bienes muebles

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de \$ 4,057,021.00, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Acervo bibliográfico	2,188,416.95
Instrumental médico y de laboratorio	1,868,604.05

#### Activos intangibles

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de \$ 10,644,160.58, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	10,611,680.58
Software test psicométrico	32,480.00

#### Depreciación y Amortización acumulada de bienes inmuebles, muebles e intangibles

Al cierre del presente periodo se presenta una depreciación y amortización acumulada de \$141,010,906.91, por los siguientes montos:

Depreciación y amortización	Monto
Depreciación Acum. mobiliario y equipo de administración	-29,987,508.03
Depreciación Acum. mobiliario equipo educacional	-2,707,567.97
Depreciación Acum. de bienes inmuebles	-37,352,338.43
Depreciación Acum. equipo de transporte	-5,506,165.94
Depreciación Acum. maquinaria	-54,524,332.55
Amortización Acum. de bienes intangibles	-9,191,019.69
Depreciación Acum. de otros bienes muebles	-1,741,974.30

#### Estimaciones y deterioros

En el presente periodo no han existido estimaciones o deterioros que reportar.





#### Activos diferidos

#### Depósitos en garantía:

El saldo de esta cuenta de \$83,263.04 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.
- \$30,000.00 por depósito en garantía de renta de plantel la providencia.
- \$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 V.
- \$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.
- \$3,283.03 por la renta de oficinas coordinación IV.
- \$3,000.01 por la renta de plantel Yatipan.

#### Pasivo

#### Cuentas por pagar a corto plazo

#### Servicios personales por pagar a corto plazo:

El saldo por la cantidad de \$0.00, corresponde a pagos de capítulo 1000 pendientes de cobro por terceros.

#### Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2015, se tiene un saldo de \$- 184,612,222.85, que corresponde a Subsidio pendiente de recibir Estatal y Federal de los ejercicios anteriores.

#### Retenciones y contribuciones por pagar:

Esta cuenta se integra por la cantidad de \$-6,519,637.51 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.S.T.E., 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	-17,533.89
I.S.R. retenido servicios profesionales	-164.15
I.S.R. retenido sueldos y salarios	-5,837,540.62
I.S.S.S.T.E. cuotas del trabajador	-664,398.85
I.S.S.S.T.E. cesantía y vejez	0.00



**Otras cuentas por pagar a corto plazo:**

El saldo al 31 de marzo, es por la cantidad de \$-9,666,582.77, 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 Cuautepetl, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Otras cuentas por pagar	-2,484,888.58	Inbursa vida	-32,244.35
Alecsa Pachuca S de R.L.	-435,300.00	Crediempleado	-11,359.12
Nami Pachuca	-161,532.00	Dimex	-10,062.39
Otras requisiciones del ejercicio 2014	-3,248,880.46	Muebles América	-48,546.57
Publicación reglamentos	-52,350.00	Asesoría Cxti S.A. C.V. Sofom	-31,387.94
Ret. Sueldo y salario cuota sindical docente	-51,323.29	Agencia y sociedad de valores (tu crédito)	-3,681.21
Ret. Sueldo y salario préstamo ISSSTE	-804,802.50	Inbursa crédito	-80,774.74
Ret. Sueldo y salario fondo de vivienda	-777,082.05	Total crédito	-22,148.32
Ret. Sueldo y salario Metlife	-235,995.27	Mas nomina	-8,848.00
Ret. Sueldo y salario Fonacot	-30,533.26	Sistema DIF	19,100.00
Ret. Sueldo y salario Caja Libertad	-264,765.00	Attendo	-13,955.32
Seguro vehicular	-4,369.53	Tu nomina plus	-54,812.24
Celular Milenium	-183,252.79	Crediamigo	-1,389.16
Consorcio Peredo S.A. de C.V.	-69,911.00	Diplomado Formación directiva	-16,008.00
Fimubac	-86,083.79	Mas crédito	-5,864.38
Credifiel	-105,434.82	Descuento Curso Académico	-339,164.08
Arriaga	-910.00	Infocum	-590.00
Famsa Promobien	-7,432.61		

**Otras provisiones a corto plazo:**

El saldo al 31 de marzo de 2015, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

**Bienes en garantía a largo plazo:**

El saldo al 31 de marzo de 2015, es por la cantidad de \$-62,589.00, y son de los recursos que cubren los concesionarios de las tiendas escolares en planteles, como garantía prendería por la autorización para realizar actividades comerciales en las instituciones educativas.





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



Provisiones a largo plazo:

El saldo al 31 de marzo de 2015, es por la cantidad de \$ -41,979,536.81, corresponde a recurso asignado como provisión para gastos de Iniciativa México. Así mismo el acumulado por decreto de condonación de impuestos federales.

Concepto	Monto
Provisión iniciativa México	-401,452.66
Decreto de condonación	-41,578,084.15



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

El saldo al 31 de marzo de 2015, es de \$ -344,301,436.05, integrados de la siguiente manera:

Descripción	Monto	Descripción	Monto
Patrimonio ingresos propios	129,908,770.98	Resultado de ejercicio 2012	-13,206,425.69
Patrimonio edificios Capece	-50,251,514.83	Resultado de ejercicio 2013	-6,087,321.74
Edificios adeudo Gobierno Estatal	-102,838,490.10	Resultado de ejercicio 2014	-13,464,929.77
Patrimonio gastos de operación	-11,205,171.87	Resultado de ejercicio 2014 Min 2015	-20,891,754.83
Patrimonio programas especiales	-112,848,652.50	Resultado de ejercicio 2015	-7,340,942.75
Patrimonio (F. P.)	-23,972,542.10	Reserva de contingencias equipamiento	-10,893,877.57
Donativos de capital	-21,063,623.26	Reserva de cont. Infraestructura	-905,877.23
Resultado ejercicio 2007	-3,943,972.26	Fondo de reserva estatal 2009	-1,303,239.52
Resultado ejercicio 2008	-653,663.48	Fondo de reserva federal 2009	-6,135,436.40
Resultado ejercicio 2009	-303,134.14	Fondo de reserva 2010 ingresos propios	-5,460,879.19
Resultado ejercicio 2010	-3,587,220.36	Fondo de reserva estatal 2012	-9,803,582.12
Resultado de ejercicio anteriores	-48,047,955.32		

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 31 de marzo de 2015, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

- Incremento de patrimonio por \$3,535,000.00 adquisición de Autobús con fondo de previsión.
- Incremento de resultados de ejercicios anteriores, por la cantidad de \$12,000,000.00 por ministración.
- Decremento por \$15,000.00 de resultado de ejercicio 2013 por concepto de estímulo al desempeño docente 2013-A.
- Incremento de resultado de ejercicio 2014 por la cantidad de \$69,462.39 por concepto de cancelación de cheques de gastos varios.
- Incremento de ejercicio 2014 de \$20,891,754.83 por concepto de ministraciones de correspondientes al ejercicio 2014 y realizadas en 2015.
- Incremento de \$250,000.00 de fondo de reserva estatal 2012 por concepto de devolución de gasto por construcción de edificio de sindicato.
- Decremento de \$2,675,592.83 de fondo de reserva estatal 2012 por concepto de pago de finiquito Autobus y por estimaciones de obra de sindicato.



### 3) Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

##### Derechos, Productos y Subsidios

El ingreso obtenido a la fecha por concepto de Subsidio Federal es por la cantidad de \$96,233,331.36, así como por la cantidad de \$75,036,116.59 por Subsidio Estatal a cuenta del presupuesto para el ejercicio 2015. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, integrando un saldo de \$12,696,643.01

Derechos por prestación de Servicios	Monto	Derechos por prestación de Servicios	Monto	Derechos por prestación de Servicios	Monto
Inscripción	-73,425.00	Duplicado de certificado	-435.00	Examen extraordinario	-1,440.00
Reinscripción	-9,348,593.60	Certificado parcial	-21,835.00	Historial académico	-9,800.00
Examen de recuperación	-197,980.00	Equivalencia de estudios	-32,075.00	Productos de tipo corriente	Monto
Examen especial	-135,060.00	Examen a título de suficiencia	-800.00	Tienda escolar (otorgamiento)	-5,510.00
Duplicado de credencial p v c	-11,910.00	Equivalencia de estudios (costo adicional)	-849.00	Tienda escolar (cuota)	-362,582.90
Examen de admisión	-759,500.00	Examen de mejoramiento académico	-900.00	Venta de activos fijos	0.00
Duplicado de certificado	-8,747.00	Legalización de certificado	-103,050.00	Venta de bases de licitación	0.00
Credencial p v c alumnos	-11,820.00	Certificado de mejoramiento	0.00	Productos financieros	-899,445.15
Constancia sin calificación	-7,440.00	Seguro estudiantil	-695,210.00	Servicios escolares extraordinarios	-250.36
Constancia con calificación	-7,985.00				

#### Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 31 de marzo de 2015, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2015		
	Presupuesto 2015	Ingresos propios	Total
Servicios personales	168,818,763.94	0.00	168,818,763.94
Materiales y suministros	950,233.41	0.00	950,233.41
Servicios generales	6,852,201.41	0.00	6,852,201.41
Bienes muebles e inmuebles	0.00	3,949.45	3,949.45
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Totales:	176,621,198.76	3,949.45	176,625,148.21



Concepto	Monto	Descripción	Concepto	Monto	Descripción
Sueldos dependencias y	79,807,463.13	Sueldo al personal de Cobaeh	Servicio de energía eléctrica	1,188,538.00	Pago de energía eléctrica de Cobaeh
Prima de antigüedad	10,524,932.50		Servicio de agua	76,854.60	
Prima de vacaciones	10,689,676.68		Servicio telefónico tradicional	260,509.61	
Gratificación anual	235,164.35		Servicios de telefonía celular	1,500.00	
Compensaciones	794,891.97		Serv conductividad señales análogas	206,480.00	
Aportaciones al ISSSTE	14,247,482.85		Arrendamiento de edificios	355,879.21	
Aportaciones a FOVISSSTE	5,006,496.06		Servicios legales	1,904.15	
Aportaciones al SAR	2,372,081.95		Serv de diseño, arquitectónico	34,800.00	
Ahorro solidario	531,163.42		Capacitación	1,642,166.00	Pago de capacitación para personal de Cobaeh
Cuotas al seguro de vida	317,153.76		Servs apoyo admvo, fotocopiado	12,296.00	
Indemnizaciones	594,761.63				
Despensas personal base	5,076,325.79		Servicios de vigilancia	3,157.99	
Ayuda para transporte	1,766,276.46		Intereses, desc y otros	64,702.94	
Prestaciones estab. por condiciones grales.	232,498.80		Seguros	11,256.88	
Otras prestaciones	24,703,107.10	Pago de Otros ingresos establecidos en contrato	Conserv y mtto menor de bienes	73,718.00	
Estímulos	7,255,269.49		Mtto de mob y eq de administración	3,456.80	
Impuesto sobre nominas	4,664,018.00		Mtto de vehículos	157,349.63	
Material de oficina	65,190.55		Serv de lavandería, limpieza	440.00	
Materiales y útiles de oficina	156.00		Impresiones y publicaciones	950.00	
Material para bienes informática	90,380.40	Adquisición de material de uso de Cobaeh	Pasajes terrestres	9,223.01	
Suscripciones a publicaciones	2,206.00		Viaticos en el país	96,753.58	
Material de limpieza	399.04		Otros serv.de traslado	501.00	
Material eléctrico	39,278.13		Eventos culturales	617,688.79	
Materiales complementar	10,767.93		Congresos y convenciones	187,136.00	
Combustibles y lubricantes de vehículos	455,220.00	Adquisición de combustible para uso de Cobaeh	Pago de otros impuestos	1,730,973.92	Pago de impuestos estatales a cargo del Cobaeh
Vestuario y uniformes	278,400.00	Adquisición de uniformes para uso de Cobaeh	Pago de derechos	92,122.50	
Prendas de protección	2,709.76		Otros servicios	21,842.80	
Herramientas menores	2,730.00		Bienes informáticos	3,949.45	Adquisición de bienes informáticos para uso Cobaeh
Refacciones y accesorios	2,795.60				



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	Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo y equivalentes	90,757,283.98	119,067,294.85	Bancos finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Efectivo	0.00	35,000.00	Secretaria de finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Bancos/dependencias y otros	32,613,901.25	16,180,779.90	Santander Serfin	73,478.88	1,443,090.03
Banamex	21,019,483.74	3,741,478.13	Serfin 932	542.52	62.95
Banamex 173	10,159.96	8,827.83	Serfin 528	189.74	189.74
Banamex 092	443,030.71	110,125.48	Santander Serfin 503	8,164.24	8,164.24
Banamex 165	323,715.15	10,286.36	Santander 537	5,609.00	5,609.00
Banamex 150	1,865,921.15	656,673.02	Santander 554	58,973.38	1,429,064.10
Banamex 485	6,426.31	6,136.31	Bancos inversiones temporales	58,143,382.73	102,851,514.95
Banamex 246	515,750.89	57,969.37	Bancos inversiones temporales cta.374	2,402,518.59	0.00
Banamex 291	13,156,486.62	2,750.06	Bancos inversiones temporales cta. 258	45,012,466.76	0.00
Banamex 266	0.00	200,004.58	Bancos inversiones temporales cta. 266	631,289.50	0.00
Banamex 258	0.56	200,002.05	Bancos inversiones temporales cta.485	1,194,299.62	0.00
Banamex 374	854,124.84	0.00	Bancos inversiones temporales cta.092	1,891,702.50	0.00
Banamex 265	323,519.50	324,419.50	Bancos inversiones temporales cta.165	2,155,616.00	0.00
Banamex 891	3520348.05	2,164,283.57	Bancos inversiones temporales cta. unificada	4855489.76	0.00
Bancomer	525,510.38	783.49	Bancos inversiones temporales Cuentas	0.00	97,112,614.46
Bancomer 629	525,510.38	783.49	Bancos inversiones temporales Rendimientos	0.00	5,738,900.49





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 avalúo	133,323,951.43

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

Presupuestarias:

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Ley de ingresos por ejecutar	183,964,558.46	Presupuesto de egresos pagado	188,914,455.74
Ley de ingresos por ejecutar recursos propios	12,695,110.51	Presupuesto de egresos pagado federal	93,997,905.63
Ley de ingresos por ejecutar subsidios	171,269,447.95	Presupuesto De egresos pagado estatal	94,871,184.80
Ley de ingresos por ejecutar estatal	75,036,116.59	Presupuesto. De egresos pagado recursos pro	45,365.31
Ley de ingresos por ejecutar federal	96,233,331.36		
Ley de ingresos recaudada	-183,964,558.46		
Ley de ingresos recaudada recursos propios	-12,695,110.51		
Ley de ingresos recaudada subsidios	-171,269,447.95		
Ley de ingresos recaudada estatal	-75,036,116.59		
Ley de ingresos recaudada federal	-96,233,331.36		
Presupuesto de egresos por ejercer	-188,914,455.74		
Presupuesto egresos por ejercer federal	-94,003,451.13		
Presupuesto egresos por ejercer estatal	-94,865,639.30		
Presupuesto egresos por ejercer derecho	-45,365.31		





## Notas a los Estados Contables



SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## 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 económicas - 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 123% del subsidio que le correspondió, mientras que el estado aporto el 96% del subsidio que le correspondió. Mientras que los ingresos propios captados fueron el 123% de los 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 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 al 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 31 de marzo de 2015, 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 es el correspondiente a las personas morales con fines no lucrativos de conformidad con el artículo 79, fracción XXIV, 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 representan 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 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
- Devengó 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 \$41,979,536.81 por decreto de condonación de impuestos federales y por 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 \$34,502,892.03; 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 a la fecha actual se encuentra en proceso de revaloración de activos inmuebles, del mismo modo se reconoce el efecto de 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.

12. Fideicomisos, mandatos y análogos No aplica

13. Reporte de la recaudación

Concepto	Estimado	Captado
Subsidio federal	78,535,082.00	96,233,331.36
Subsidio estatal	78,535,082.00	75,036,116.59
Derechos	10,281,565.00	12,696,643.01

14. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda No aplica

15. Calificaciones otorgadas

No aplica

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.

16. Información por segmentos No aplica

17. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre del periodo.

16. Partes relacionadas No aplica.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

*"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 asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras."*

Elaboró  
L.C. Enrique García Acosta  
Investigador Especializado del Departamento de Recursos Financieros

Validó  
T.C. Herlinda Peláez Morales  
Jefa del Departamento de Recursos Financieros

Revisó  
Ing. Marco Antonio Sánchez Altamirano  
Director de Administración y Finanzas

Autorizó  
Lic. Alberto Islas Lara  
Director General

