1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del trimestre existe saldo por $65,000.00 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondos revolventes Dirección General	35,000.00
Efectivo Dirección General DG	30,000.00

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 $54,676,501.38

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	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Cheques no productiva	8,584,969.03
Banamex 165	Ingresos propios	Cheques no productiva	300,942.96
Banamex 150	Federal/Estatal	Cheques no productiva	-86,756.14
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	6,426.31
Banamex 246	Federal/Estatal	Cheques no productiva	102,732.71
Banamex 291	Estatal	Cheques no productiva	385,929.10
Banamex 858	Federal	Cheques no productiva	0.00
Banamex 266	Federal	Cheques no productiva	28,781,288.96
Banamex 258	Estatal	Cheques no productiva	1,737,211.00
Banamex 374	Fondo de reserva	Cheques no productiva	73.33
Banamex 265	Iniciativa México	Cheques no productiva	323,669.50
Bancomer 629	Federal/Estatal	Cheques no productiva	29,066.24
Banamex 891	Erogaciones Sindicales	Cheques no productiva	730,786.27
Secretaria de Finanzas	Estatal	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 932	Federal/Estatal	Cheques no productiva	59,112.16
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Cheques no productiva	189.74
Santander Serfin 503	Fondo de Reserva	Cheques no productiva	8,164.24
Santander Serfin 537	Federal	Cheques no productiva	5,609.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Cheques no productiva	2,702,540.89

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.

Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 30 de septiembre de 2015, el Colegio tiene saldos de $102,454,419.83 los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Monto
Bancos Inversiones Temporales Cuentas	96,715,519.34
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 30 de septiembre de 2015 existe un saldo de $ 232,341.14 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por $ 120,771.27 por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, y por $111,569.87 que se integran por viáticos a comprobar por personal del Colegio.

Contribuciones por acreditar:

Del saldo por la cantidad de $ 27,642.95 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 30 de septiembre del 2015, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 30 de septiembre del 2015 existe $ 199,540,938.43 de saldo en la cuenta, que se integra por $26,123,295.06 de Subsidio por Recibir Federal de Ejercicios Anteriores y por $173,417,643.37 de Subsidio por Recibir Estatales de Ejercicios Anteriores.

Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:

Al 30 de septiembre del 2015, existe un saldo de $593,590.00 por Anticipo a proveedor con motivo de anticipo 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 30 de septiembre de 2015, es de $20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor	Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
1	1993	Cuautepec	690,000.00	16	2004	Cardonal	8,286.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00	17	2004	Juárez Hidalgo	9,000.00
3	1996	Tlanchinol	150,000.00	18	2004	Xochiatipan	9,000.00
4	2001	Tepeapulco	200,000.00	19	2005	Acapa	55,000.00
5	2001	Mineral de la Reforma	4,094,373.00	20	2005	La Misión	12,390.00
6	2001	Francisco I. Madero	151,000.00	21	2005	Nicolás Flores	16,120.00
7	2001	Tenango de Doria	72,292.00	22	2005	Santiago de Anaya	78,342.00
8	2003	Atotonilco de Tula	500,000.00	23	2006	San Agustín Metzquititlan	550,000.00
9	2003	Actopan	972,550.00	24	2006	Jiliapan	3,000.00
10	2003	Tianguistengo	150,000.00	25	2006	Tepeapulco (anexo)	85,000.00
11	2003	Tula de Allende	1,605,000.00	26	2008	Acatlan	50,479.00
12	2003	Huichapan	6,260,445.00	27	2008	Almoloya	1,520,000.00
13	2003	Chilcuautla	409,585.00	28	2008	Huatzalingo	3,000.00
14	2004	Tepeapulco	250,000.00	29	2008	Papatlatla	24,768.00
15	2004	Xuchitlan, San Salvador	2,687.00	30	2008	Nopala	4,000.00

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor	Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
31	2008	San Agustín Tlaxiaca	2,308,099.00	36	2008	Mecatlan	25,243.00
32	2008	Xochimilco	1,000.00	37	2008	Yatipan	1,300.00
33	2008	Tolcayuca	344,273.00	38	2008	San Esteban	3,667.00
34	2008	Cieneguilla	5,107.00	39	2008	Mineral del Chico	3,000.00
35	2008	La Palma	4,932.00		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 30 de septiembre de 2015, es de $153,090,005.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Edificios planteles	Valor
1	Zimapan	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	Chilcuautla	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 de Allende	819,109.00
19	Tecozautla	938,104.00
20	San Agustín Metzquititlan	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 enero a septiembre de 2015 que asciende a la cantidad de $ 9,971,087,.58 integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe	Mes	Importe
Enero	0.00	Julio	397,225.65
Febrero	3,535,000.00	Agosto	39,861.20
Marzo	37,466.41	Septiembre	889,908.00
Abril	4,900,212.04	Total	9,971,087.58
Mayo	43,777.24		
Junio	127,637.04		
Julio	397,225.65		

El saldo de los bienes muebles al 30 de septiembre, es de $180,512,966.91, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	39,534,788.22
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	32,241,691.96
Equipo de transporte	15,107,062.68
Maquinaria y otros equipos	89,524,822.58
Otros bienes muebles	4,104,601.47

Equipo de transporte:
Este rubro se concluyó con la cantidad de $ 15,107,062.68 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
Automovil 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
Automovil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
X-trail le 4x2 puertas color arena	2004	Nissan	224,000.00
Automovil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
Automovil 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
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Nissan	152,900.00
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Nissan	152,900.00
Pilot lx 5 puertas tranm. Aut de 5 vel.	2009	Honda	385,000.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up (cereza obscuro)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Automovil 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
Microbus 25 pasajeros 8 cilindros	1990	Dodge	95,000.00
Microbus	1992	Chevrolet	69,000.00
Microbus	2001	Ford	280,000.00
Microbus	2001	Ford	280,000.00
Microbus	1993	Chrysler	95,000.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	34,500.00
Automovil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automovil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automovil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00

Tipo	Modelo	Marca	Valor
Automovil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automovil tsuru gs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	67,280.00
Automovil 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
Autobus 2 ejes, 47 plazas, color blanco	2015	Irizar	3,535,000.00
Sedan Tsuru	2016	Nissan	120,612.00
Sedan Tsuru	2016	Nissan	120,612.00

Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de $89,524,822.58, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	42,335.03
Equipo eléctrico	158,123.89
Equipo de computación electrónico	84,292,639.58
Maquinaria y equipo diversos	4,936,104.24
Sistemas de aire acondicionado	95,619.84

Otros bienes muebles

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de $ 4,104,601.47, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Acervo bibliográfico	2,235,997.42
Instrumental médico y de laboratorio	1,868,604.05

Activos intangibles

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de $ 12,183,375.73, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	12,150,895.73
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 $87,013.04 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.
- $3,750.00 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 $5,200.00, corresponde a pagos de capítulo 1000 pendientes de cobro por terceros.

Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2015, se tiene un saldo de $- 135,889,186.03, 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 $ -9,834,392.05 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	Concepto	Monto
I.S.R. retenido arrendamiento	-8,875.69	I.S.S.S.T.E. cesantía y vejez	-3,069,540.92
I.S.R. retenido servicios profesionales	0.00	5 al millar por Inspección y Vigilancia	-3,026,274.74
I.S.R. retenido sueldos y salarios	-6,755,975.44	1% Obras de Beneficio Social	-725,995.79
I.S.S.S.T.E. cuotas del trabajador	0.00		

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 30 de septiembre, es por la cantidad de $ -3,739,889.29, 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 Cuautepec, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Sueldos no Cobrados Vigencia Vencida	-9,419.13	Dimex	-9,475.79
Otras cuentas por pagar Fondo complementario	78,891.28	Muebles América	-97,351.44
Otras Requisiciones 2014	-81,500.73	Asesoria Cxti S.A. de C.V. Sofom	-52,791.96
Publicación reglamentos	-52,350.00	Agencia y soc. de valores (tu crédito)	-1,199.33
Ret. Sueldo y salario cuota sindical docente	-52,536.25	Inbusa crédito	-86,305.13
Ret. Sueldo y salario préstamo ISSSTE	-853,962.84	Total crédito	-29,546.36
Ret. Sueldo y salario fondo de vivienda	-846,377.00	Mas nomina	-7,508.90
Ret. sueldo y salario Metlife	-247,976.18	Attendo	-46,482.53
Ret. sueldo y salario Fonacot	-46,709.71	Tu nomina plus	-51,469.37
Ret. sueldo y salario Caja Libertad	-263,925.00	Crediamigo	-2,092.93
Seguro vehicular	-3,045.16	Mas crédito	-14,908.11
Celular Milenium	-182,607.78	Descuento Curso Academico	-401,994.16
Consorcio Peredo S.A. de C.V.	-66,392.00	Infcocum	-19,836.77
Fimubac	-76,612.90	Bienestar Prestamos	-5,086.62
Ahorro Solidario	-58,568.33	Menos Pagos CV SOFOM	-1,542.77
Credifiel	-94,897.91	Inbursa vida	-33,784.64
Arriaga	-1,050.00	Crediempleado	-11,078.82
Famsa Promobien	-8,394.02		

Otras provisiones a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2015, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2015, es por la cantidad de $-2,749,066.43, que se integra por los ingresos por conciliar.

Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2015, es por la cantidad de $-65,820.00, 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.

Provisiones a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2015, es por la cantidad de $ -56,533,918.04, 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	-388,852.66
Decreto de condonación	-56,145,065.38

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

El saldo al 30 de septiembre de 2015, es de $ -395,225,143.54, integrados de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Patrimonio ingresos propios	129,357,627.98
Patrimonio edificios Capece	-50,251,514.83
Edificios adeudo Gobierno Estatal	-102,838,490.10
Patrimonio gastos de operación	-11,745,975.87
Patrimonio programas especiales	-117,181,271.75
Patrimonio (F. P.)	-23,972,542.10
Donativos de capital	-21,343,014.26
Resultado ejercicio 2007	-3,943,972.26
Resultado ejercicio 2008	-653,663.48
Resultado ejercicio 2009	-303,134.14
Resultado ejercicio 2010	-3,587,220.36
Resultado de ejercicio anteriores	-48,047,955.32
Resultado de ejercicio 2012	-13,206,425.69
Resultado de ejercicio 2013	-6,087,321.74
Resultado de ejercicio 2014	-13,213,534.91
Resultado de ejercicio 2014 Min 2015	-65,797,925.97
Resultado de ejercicio 2015	-10,458,195.57
Reserva de contingencias equipamiento	-10,893,877.57
Reserva de cont. Infraestructura	-905,877.23
Fondo de reserva estatal 2009	-1,303,239.52
Fondo de reserva federal 2009	-6,135,436.40
Fondo de reserva 2010 ingresos propios	-5,460,879.19
Fondo de reserva estatal 2012	-7,251,303.26

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

Incremento de patrimonio por $551,143.00 de Donaciones del proyecto PAAGES.
Incremento de patrimonio proyectos especiales por $4,332,619.25 por proyecto PAAGES.
Incremento de patrimonio FP por $3,535,000.00 de finiquito por adquisición de bienes muebles.
Incremento de patrimonio donativos por $25,590.00 por donaciones e bienes recibidos.
Incremento de resultados de ejercicios anteriores, por la cantidad de $12,000,000.00 por ministraciones recibidas.
Decremento de resultado de ejercicio 2013 por la cantidad de $15,000.00 por concepto de pago de estímulos de dicho ejercicio.
Incremento de ejercicio 2014 de $70,242.39 por concepto cancelaciones de pagos.
Decremento ejercicio 2014 por $1,439,492.46 de pago de servicios capitulo 3000 del ejercicio 2015 .
Incremento ejercicio 2014 por $70,797,950.25 de recepción de ministraciones y cancelación de pagos.
Incremento de fondo de reserva estatal 2012 por $250,000.00 por recepción de ministración.
Decremento de fondo de reserva estatal 2012 por $4,457,601.80 por finiquito de bien mueble y estimaciones construcción de sindicato.
Incremento de Patrimonio Gastos de Operación por $540,804.00 por concepto de incremento de activos bienes muebles.
Incremento de Donaciones por $12,577.00 por donaciones bienes muebles en Plantel Carpinteros.
Incremento de Donaciones por $241,224 por donaciones de Vehículos a COBAEH.
Decremento de Resultado de Ejercicio 2014 por $355,888.00 por concepto de pago de proveedores capitulo 3000.
Incremento de Resultado de Ejercicio 2014 por $103,713.14 por cancelación de cheques varios de ejercicio 2014.
Decremento de Resultado de Ejercicio 2014 Ministraciones 2015 por la cantidad de $3,560,531.82 por concepto de reclasificaciones y gastos capitulo 3000.
Decremento de Fondo de Reserva Estatal 2012 por la cantidad de $770,269.89 por concepto de pago de estimación edificio SUTACOBAEH.

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 $266,197,562.59, así como por la cantidad de $204,136,786.23 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 $25,781,051.57

Derechos por prestación de Servicios	Monto
Inscripción	-3,892,265.00
Reinscripción	-14,035,725.00
Examen de recuperación	-465,960.00
Examen especial	-136,445.00
Duplicado de credencial pvc	-27,580.00
Examen de admisión	-2,305,850.00
Duplicado de certificado	-23,250.00
Credencial p v c alumnos	-309,100.00
Constancia sin calificación	-19,170.00
Constancia con calificación	-36,955.00
Duplicado de certificado	-1,100.00
Certificado parcial	-45,640.00
Equivalencia de estudios	-55,610.00
Examen a título de suficiencia	-3,650.00
Equivalencia de estudios (costo adicional)	-2,479.00
Examen de mejoramiento académico	-2,400.00
Legalización de certificado	-1,064,850.00
Certificado de mejoramiento	-750.00
Seguro estudiantil	-1,339,175.00
Examen extraordinario	-5,860.00
Historial académico	-21,240.00
Productos de tipo corriente	**Monto**
Tienda escolar (otorgamiento)	-11,310.00
Tienda escolar (cuota)	-1,068,598.50
Productos financieros	-906,089.07

Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 30 de septiembre de 2015, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2015		
	Presupuesto 2015	Ingresos propios	Total
Servicios personales	477,746,672.24	0.00	477,746,672.24
Materiales y suministros	7,447,794.66	0.00	7,447,794.66
Servicios generales	20,184,848.87	826,969.96	21,011,818.83
Bienes muebles e inmuebles	0.00	367,310.23	367,310.23
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Totales:	505,379,315.77	1,194,280.19	506,573,595.96

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
HIDALGO
TIERRA DE TRABAJO

Concepto	Monto	Descripción
Sueldos base al personal	251,012,855.18	Sueldo al personal de Cobaeh
Primas por años de servicio	34,722,802.61	
Primas vacaciones y dominical	16,004,634.36	
Compensaciones	2,474,437.61	
Aportaciones de seguridad	43,560,371.96	
Aportaciones a fondos de	14,632,805.94	
Aportaciones al sistema	9,120,011.30	
Aportaciones para seguros	4,287,725.99	
Indemnizaciones	995,937.24	
Prestaciones contractuales	21,352,621.04	
Otras prestaciones social	42,325,366.33	Pago de contraprestaciones por contrato laboral.
Estímulos	28,566,816.68	
Impuesto sobre nominas	8,690,286.00	
Mats, útiles y eqs. menores	211,558.25	
Mats y útiles de impresión	156.00	
Mats, útiles y eqs menores	3,396,811.29	Compra de materiales y útiles para uso de oficina y planteles
Materiales impresos e informática	7,970.00	
Material de limpieza	2,101.92	
Materiales y útiles de enseñanza	271,741.30	
Productos minerales no metalicos	1,837.44	
Cemento y productos de construcción	1,914.00	
Cal, yeso y productos de construcción	11,286.10	
Madera y productos de madera	4,454.40	
Material eléctrico y electrónico	378,089.26	
Arts metálicos para la construcción	37,581.96	
Materiales complementarios	136,406.63	
Otros mats y arts de construcción	1,008,757.90	Compra de materiales p/ mantenimiento de planteles
Medicinas y productos farmacéuticos	38,770.59	
Combustibles, lubricantes	1,470,247.92	Compra de combustible para vehículos oficiales COBAEH
Vestuario y uniformes	340,383.56	
Prendas de seguridad y protección	22,684.70	
Artículos deportivos	9,597.28	
Herramientas menores	74,401.75	
Refacc y accesorios menor	12,217.03	
Ref y acc men mob y eq administración	2,795.60	
Ref y acc men eq de computo	6,029.78	
Energía eléctrica	3,536,339.95	Pago de Energía eléctrica de oficinas y planteles
Agua	217,719.53	
Telefonía tradicional	752,797.44	
Telefonía celular	12,000.00	
Servs acceso internet, red	1,246,664.15	
Servicios postales y telégrafos	4,408.00	
Arrendamiento de edificio	1,080,317.70	
Arrend mob y eq de administración	580,380.32	
Servs legales, de contabilidad, administración	226,404.88	
Serv de diseño, arquitectura, ingeniería	34,800.00	
Servs consultoria administrativa	335,142.57	
Servicios de capacitación	1,843,455.50	Pago de capacitación a docentes y administrativos
Servs apoyo admvo, fotocopiado	699,498.52	
Servicios de vigilancia	163,081.64	

Servicios financieros y bancarios	136,012.98	
Seguro de bienes patrimoniales	1,446,406.71	
Conserv y mtto menor de inmuebles	370,906.09	
Inst,rep y mtto mob y equipo	46,515.14	
Inst,rep y mtto eq de computo	10,300.00	
Rep y mtto de equipo de transporte	713,865.68	
Servs limpieza y manejo de desechos	7,155.00	
Servicio de jardinería	12,000.00	
Difusión por radio,tv y otros	874,778.00	
Pasajes terrestres	49,006.01	
Viáticos en el país	585,268.30	
Otros serv.de traslado y	2,253.00	
Gastos de orden social y	1,331,794.24	
Congresos y convenciones	1,213,804.33	
Impuestos y derechos	3,456,900.35	Impuestos y derechos pagados por el COBAEH
Otros servicios generales	21,842.80	
Muebles de oficina y esta	0.00	
Eq. De computo y de tecno	353,854.23	Adquisición de equipo de computo
Mobiliario y equipo educacional	13,456.00	Adquisición de mobiliario educacional

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	90,757,283.98	65,000.00
Efectivo	0.00	65,000.00
Bancos/dependencias y otros	32,613,901.25	54,676,501.38
Banamex	21,019,483.74	40,876,390.86
Banamex 173	10,159.96	9,117.83
Banamex 092	443,030.71	8,584,969.03
Banamex 165	323,715.15	300,942.96
Banamex 150	1,865,921.15	-86,756.14
Banamex 485	6,426.31	6,426.31
Banamex 246	515,750.89	102,732.71
Banamex 291	13,156,486.62	385,929.10
Banamex 266	0.00	28,781,288.96
Banamex 258	0.56	1,737,211.00
Banamex 374	854,124.84	73.33
Banamex 265	323,519.50	323,669.50
Banamex 891	3520348.05	730,786.27
Bancomer	525,510.38	29,066.24
Bancomer 629	525,510.38	29,066.24
Bancos finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaria de finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin	73,478.88	2,775,616.03
Santander Serfin 932	542.52	59,112.16
Santander Serfin 528	189.74	189.74
Santander Serfin 503	8,164.24	8,164.24
Santander Serfin 537	5,609.00	5,609.00
Santander Serfin 554	58,973.38	2,702,540.89
Bancos inversiones temporales	58,143,382.73	102,454,419.83
Bancos inversiones temporales cta. 1374	2,402,518.59	0.00
Bancos inversiones temporales cta. 258	45,012,466.76	0.00
Bancos inversiones temporales cta. 266	631,289.50	0.00
Bancos inversiones temporales cta. 0485	1,194,299.62	0.00
Bancos inversiones temporales cta. 3092	1,891,702.50	0.00
Bancos inversiones temporales cta. 3165	2,155,616.00	0.00
Bancos inversiones temporales cta. unificada	4855489.76	0.00
Bancos inversiones temporales Cuentas	0.00	96,715,519.34
Bancos inversiones temporales Rendimientos	0.00	5,738,900.49

4) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		**$496,115,400.39**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$0.00
Incremento por variación de inventarios	$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$0.00
Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capital	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$496,115,400.39**

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE HIDALGO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
HIDALGO
TIERRA DE TRABAJO

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$508,848,890.89**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$2,275,294.93**
Mobiliario y equipo de administración	$173,435.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$526,877.69	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$35,767.01	
Activos biológicos	$0.00	
Bienes inmuebles	$0.00	
Activos intangibles	$1,539,215.15	
Obra pública en bienes propios	$0.00	
Acciones y participaciones de capital	$0.00	
Compra de títulos y valores	$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00	
Amortización de la deuda publica	$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		**$0.00**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$0.00	
Provisiones	$0.00	
Disminución de inventarios	$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	$0.00	
Otros Gastos	$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**$506,573,595.96**

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	495,494,204.99
Ley de ingresos por ejecutar recursos propios	25,159,856.17
Ley de ingresos por ejecutar subsidios	470,334,348.82
Ley de ingresos por ejecutar estatal	204,136,786.23
Ley de ingresos por ejecutar federal	266,197,562.59
Ley de ingresos recaudada	-495,494,204.99
Ley de ingresos recaudada recursos propios	-25,159,856.17
Ley de ingresos recaudada subsidios	-470,334,348.82
Ley de ingresos recaudada estatal	-204,136,786.23
Ley de ingresos recaudada federal	-266,197,562.59
Presupuesto de egresos por ejercer	243,114,008.78
Presupuesto egresos por ejercer recursos propios	-2,635,271.11
Presupuesto egresos por ejercer subsidios	245,749,279.88
Presupuesto egresos por ejercer federal	124,673,164.60
Presupuesto egresos por ejercer estatal	121,076,115.28
Presupuesto de egresos pagado	537,111,561.23
Presupuesto. De egresos pagado recursos propios	2,635,271.11
Presupuesto de egresos pagado subsidios	534,476,290.12
Presupuesto de egresos pagado federal	265,439,620.40
Presupuesto. De egresos pagado estatal	269,036,669.72

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 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 111% del subsidio que le correspondió, mientras que el estado aporto el 85% del subsidio que le correspondió. Mientras que los ingresos propios captados fueron el 96% 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 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 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 30 de septiembre 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 X, título III de la ley de Impuesto 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 publico
- 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 $ 56,533,918.04 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 $31,950,613.17; 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.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos No aplica

10. Reporte de la recaudación

Concepto	Estimado	Captado
Subsidio federal	238,898,751.00	266,197,562.59
Subsidio estatal	238,898,751.00	204,136,786.23
Derechos	26,869,915.00	25,781,051.57

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

12. Calificaciones otorgadas
No aplica

- 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.

13. Información por segmentos No aplica

14. Eventos posteriores al cierre
No existen eventos posteriores al cierre del periodo.

15. Partes relacionadas No aplica.

16. 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."

Elaboro	Reviso	Autorizo
T.C. Herlinda Peláez Morales	Ing. Marco Antonio Sánchez Altamirano	Lic. Alberto Islas Lara
Jefa del Departamento de Recursos Financieros	Director de Administración y Finanzas	Director General