

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del mes existe saldo por \$35,000.00 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondo revolvente Dirección General	35,000.00

2. Cada una de las 38 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 de la Directora General y Director de Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tienen un saldo de \$33,450,573.32

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 181	Federal	Becas de transporte	Cheques no productiva	0.00
Banamex 173	Federal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques productiva	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	3,903,198.40
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	374,616.60
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	247,144.69
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	48,961.41
Banamex 246	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	8,585.64
Banamex 291	Estatal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques no productiva	4,789.31
Banamex 283	Federal	Becas alimenticias	Baja	0.00
Banamex 890	Federal	Recepción Subsidio Federal	Baja	0.00
Banamex 858	Federal	Recepción Subsidio Federal	Baja	0.00
Banamex 983	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Baja	0.00
Banamex 266	Federal	Recepción Subsidio Federal	Cheques no productiva	12,064,669.86
Banamex 258	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	2,790,433.63
Banamex 374	Fondo de reserva	Fondo de reserva	Cheques no productiva	44,223.33
Banamex 265	Financiamiento privado	Iniciativa México	Cheques no productiva	323,669.50
Banamex 084	No aplica	No aplica	Baja	0.00
Banamex 076	No aplica	No aplica	Baja	0.00
Banamex 891	Fondo de reserva	Erogaciones Sindicales	Cheques productiva	4,272.25
Banamex 559	Federal	Fondo PAAGES	Cheques no productiva	213,785.27
Bancomer 412	Federal/Estatal	SAR/FOVISSTE	Baja	0.00
Bancomer 629	Federal/Estatal	SAR/FOVISSTE	Cheques no productiva	7,649.01
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 932	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	43,987.42
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	189.74
Santander Serfin 503	Fondo de Reserva	Servicios personales	Cheques no productiva	8,164.24
Santander Serfin 537	Federal	Recepción Subsidio Federal	Cheques no productiva	5,609.00
Santander Serfin 523	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	2,331,345.24
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	5,130.78
Santander Serfin 540	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 571	Federal/Estatal	SAR/FOVISSTE	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 585	Fondo de reserva	Fondo de reserva	Cheques no productiva	0.00
Banorte 404	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	4,949.01
Banorte 490	Federal	Recepción de Subsidio Federal	Cheques no productiva	646.90
Banorte 723	Ingresos Propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	5,003.23
Banorte 251	Ingresos Propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	5,001.78
Banorte 926	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	1.00



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

Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 30 de septiembre de 2016, el Colegio tiene saldos de \$20,986,090.43 los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Bancos Inv. Temp. Banorte 464	Banorte 464	Inversiones productivas	Inversión revolvente	2,435,362.02
Bancos Inv. Temp. Banorte 490	Banorte 490	Inversiones productivas	Inversión revolvente	4,540,788.98
Bancos Inv. Temp. Banorte 251	Banorte 251	Inversiones productivas	Inversión revolvente	1,025,637.12
Bancos Inv. Temp. Banorte 723	Banorte 723	Inversiones productivas	Inversión revolvente	12,984,302.31

Dichas inversiones son revolventes hasta 3 meses y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión deuda persona moral Banorte, del Banco Mercantil del Norte, S.A.

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 2016 existe un saldo de \$ 218,858.17 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por \$ 213,714.49 por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, y por \$ 5,143.68 que se integran por viáticos a comprobar por personal del Colegio.

Contribuciones por acreditar:

Del saldo por la cantidad de \$ 52,155.91 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 30 septiembre del 2016, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2016 existe \$ 269,237,567.60 de saldo en la cuenta, que se integra por \$35,316,863.95 de Subsidio por Recibir Federal de Ejercicios Anteriores y por \$ 233,920,703.65 de Subsidio por Recibir Estatales de Ejercicios Anteriores.

Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:

Al 30 de septiembre del 2016, existe un saldo de \$ 433,800.00 por Anticipo a proveedor con motivo de anticipo de servicio bancario, 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 inmediato.

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 2016, es de \$20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
1	1993	Cuautepec	690,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00



Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
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	Tiangustengo	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 Metzquitlan	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
	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 2016, 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



Consecutivo	Edificios planteles	Valor
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 2016 que asciende a la cantidad de \$11,055,357.66 integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe
Enero	127,261.50
Febrero	2,564,965.02
Marzo	2,520,091.95
Abril	4,870,231.63
Mayo	867,234.20
Junio	11,536.75
Julio	94,036.61
Agosto	34,352.88
Septiembre	1,369,260.23
Total	12,458,970.77

El saldo de los bienes muebles al 30 de septiembre, es de \$ 205,928,819.71, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	40,722,438.58
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	41,928,808.57
Equipo de transporte	14,986,450.68
Maquinaria y otros equipos	104,186,520.41
Otros bienes muebles	4,104,601.47

Equipo de transporte:

Este rubro se concluyó con la cantidad de \$ 14,986,450.68 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
Automóvil 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
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
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
Sedan Tsuru	2016	Nissan	120,612.00

Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyo el período con la cantidad de \$ 104,186,520.41, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	43,335.03
Equipo eléctrico	310,823.89
Equipo de computación electrónico	98,671,306.29
Maquinaria y equipo diversos	5,029,751.36
Sistemas de aire acondicionado	131,303.84

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 \$ 12,220,078.13, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	12,187,598.13
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 \$ -172,066,178.26, se realiza una anotación adicional dentro de las notas de gestión administrativa en el punto 8, por los siguientes montos:

Depreciación y amortización	Monto
Depreciación Acumulada mobiliario y equipo de administración	-31,084,388.70
Depreciación Acumulada mobiliario equipo educacional	-4,195,647.58
Depreciación Acumulada de bienes inmuebles	-45,365,386.52
Depreciación Acumulada equipo de transporte	-7,011,627.40
Depreciación Acumulada maquinaria	-69,016,536.04
Amortización Acumulada de bienes intangibles	-11,631,743.29
Depreciación Acumulada de otros bienes muebles	-3,760,848.73

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 \$644,513.04 se integra por:

Concepto	Monto
Arrendamiento	84,213.04
Telefonía celular	3,000.00
Tarjeta de peajes	7,300.00
Garantía por servicio eléctrico	550,000.00



PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios personales por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2016 se cuenta con saldo en este rubro por \$-6,006.69, que 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 2016, 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 \$ -22,907,353.21 por concepto de las retenciones de impuesto sobre la renta a servicios de arrendamientos y honorarios, de impuesto sobre producto del trabajo retenido a los trabajadores del organismo y las cuotas (8%) y aportaciones (17.75%) al I.S.S.T.E., por parte de los trabajadores, retenidos por el patrón para su entero correspondiente, y contribuciones estatales de obra.

Concepto	Monto
I.S.R. retenido arrendamiento	-11,365.53
I.S.R. retenido servicios profesionales	-547.21
I.S.R. retenido sueldos y salarios	-12,700,624.50
Impuesto Sobre Nominas	-1,870,270.00
Impuesto Adicional 30% para obras de Beneficio	-561,081.00
I.S.S.T.E. cuotas del trabajador	-1,040,042.33
I.S.S.T.E. cesantía y vejez	-6,719,078.74
5 al millar por Inspección y Vigilancia	-4,343.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2016, es por la cantidad de \$ -9,722,926.93, 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 Cuauhtepic, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto
Sueldos no Cobrados Vigencia Vencida	-103,611.33
BANAMEX	-130,050.00
Publicación reglamentos	-52,350.00
CITNOVA Ciencia y Tecnología	-68,702.42
Provisión serv. por pagar (E.D.)	-2,281,175.63
Ernesto Castañeda Ortega	-3,682.40
Ret. Sueldo y salario cuota sindical docente	-56,718.13
Ret. Sueldo y salario préstamo ISSSTE	-842,815.12
Ret. Sueldo y salario fondo de vivienda	-1,859,354.93
Ret. sueldo y salario Metlife	-910,146.48
Ret. sueldo y salario Fonacot	-51,243.64
Ret. sueldo y salario Caja Libertad	-776,844.35
Seguro vehicular	-7,856.18



Celular Milenium	-474,023.10
Consortio Peredo S.A. de C.V.	-168,949.98
Fimubac	-204,262.18
Ahorro Solidario	-166,401.80
Credifiel	-264,645.90
Arriaga	-2,730.00
Famsa Promobien	-35,868.57
Inbursa vida	-107,268.66
Crediempleado	-9,993.67
Dimex	-2,702.53
Muebles América	-54,579.94
Asesoría Cxti S.A. de C.V. Sofom	-121,156.16
Agencia y soc. de valores (tu crédito)	-3,372.24
Inbusa crédito	-226,547.53
Total crédito	-92,180.34
Mas nomina	-18,833.00
Attendo	-98,381.86
Tu nomina plus	-82,161.31
Crediamigo	-10,470.46
Mas crédito	-5,411.32
Infocum	-390,282.28
Bienestar Prestamos	-22,746.89
Menos Pagos CV SOFOM	-7,192.44
Pre15na S.A. de C.V. Sofom	-8,214.16

Otras provisiones a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2016, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2016, se cuenta con saldo de otros pasivos a corto plazo por la cantidad de \$ -1,303,695.58 que corresponde a ingresos por clasificar del ejercicio.

Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2016, es por la cantidad de \$ -80,019.50, 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.

Provisiones a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2016, es por la cantidad de \$ - 35,384,062.89, corresponde a recurso asignado como provisión para gastos de Iniciativa México, así como del programa PAGES fondo de autonomía de gestión. Así mismo el acumulado por decreto de condonación de impuestos federales.

Concepto	Monto
Provisión iniciativa México	-388,852.66
PAGES fondo de Autonomía de Gestión Esc.	-14,578.42
Decreto de condonación	-34,980,631.81



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

El saldo al 30 de septiembre de 2016, es de \$ -339,600,968.96, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Patrimonio ingresos propios	129,323,378.98
Patrimonio edificios Capece	-50,251,514.83
Edificios adeudo Gobierno Estatal	-102,838,490.10
Patrimonio gastos de operación	-11,944,856.43
Patrimonio programas especiales	-121,326,483.19
Patrimonio (F. P.)	-23,972,542.10
Donativos de capital	-23,689,894.68
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	-57,318,609.97
Resultado de ejercicio 2015	-24,488,288.41
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	-8,277,516.06
Resultado al 30 de septiembre del 2016	68,926,385.64

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

- Incremento de patrimonio por \$34,249.00 de adquisición de mobiliario Ingresos Propios.
- Incremento de Bienes Instalados en Sala de Juntas \$ 2,384,855.76 de programas especiales
- Incremento en enero donaciones diferentes centros educativos por \$ 93,012.50
- Incremento en febrero donaciones diferentes centros educativos por \$ 24,705.00
- Incremento en marzo donaciones diferentes centros educativos por \$3,500.00
- Disminución en mayo por baja de vehículo rifado en 10 de mayo por \$120,612.00
- Incremento en mayo donaciones diferentes centros educativos por \$973,983.80
- Incremento en junio donaciones CEMSAD las Piedras por \$3,500.00
- Incremento en julio donaciones diferentes centros educativos por \$ 45,899.01
- Incremento por equipamiento por \$ 42,453.60
- Incremento en julio donaciones diferentes centros educativos por \$ 37,552.88
- Incremento a patrimonio por donaciones a diferentes planteles en septiembre por \$ 1,146,905.63
- Disminución por reclasificación de resultados de ejercicios anteriores por \$8,000,000.00
- Incremento cancelación de cheque 49832 y 49833 Embotelladora las Margaritas \$ 2.32
- Incremento Cancelación venta de tablets \$ 13,950.00
- Incremento cancelación cheque 50446 \$ 866.26
- Incremento reclasificación de bienes intangibles \$ 99,094.16
- Incremento cta. Banorte \$ 1.00
- Incremento cancelación cheques sueldos pendientes \$78,905.08
- Incremento renta de ofna. coord.. zona II \$ 4,500.00
- Incremento por cancelación por venta de tablets por \$9,611.18
- Incremento cancelación diversos cheques 2015 por \$ 17,089.72
- Incremento por registro de ministraciones 2015 y ampliación por \$ 9,294,756.11
- Incremento por cancelación de cheques de sueldos pendientes por \$ 32,190.83
- Incremento Fondo reserva Aportación docentes SUTACOBAEH \$255,942.91



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 \$ 268,435,080.36, así como por la cantidad de \$ 194,394,660.68 por Subsidio Estatal a cuenta del presupuesto para el ejercicio 2016. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, integrando un saldo de \$29,399,319.12. De la partida de Subsidios Federal y Estatal la recaudación estimada y recaudada es expresada en las Notas administrativas en el numeral 10 "Reporte de recaudación".

Derechos por prestación de Servicios	Monto
Inscripción	-4,365,950.00
Reinscripción	-15,865,875.00
Examen de recuperación	-603,870.00
Examen especial	-177,680.00
Duplicado de credencial pvc	-33,320.00
Examen de admisión	-2,406,500.00
Duplicado de certificado	-24,000.00
Credencial p v c alumnos	-309,810.00
Constancia sin calificación	-22,340.00
Constancia con calificación	-37,805.00
Duplicado de certificado	-2,600.00
Certificado parcial	-56,440.00
Equivalencia de estudios	-59,725.00
Examen a título de suficiencia	-7,600.00
Equivalencia de estudios (costo adicional)	-2,935.00
Examen de mejoramiento académico	-1,350.00
Legalización de certificado	-1,256,100.00
Certificado de mejoramiento	-450.00
Seguro estudiantil	-1,530,025.00
Examen extraordinario	-2,370.00
Historial académico	-22,560.00
Productos de tipo corriente	Monto
Tienda escolar (otorgamiento)	-25,696.50
Tienda escolar (cuota)	-1,034,496.00
Productos financieros	-1,549,821.62

Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 30 de septiembre de 2016, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2016		
	Presupuesto 2016	Ingresos propios	Total
Servicios personales	507,426,257.38	0.00	507,426,257.38
Materiales y suministros	3,435,075.32	0.00	3,435,075.32
Servicios generales	16,393,891.65	1,857,860.00	18,251,751.65
Bienes muebles e inmuebles	0.00	987,090.10	987,090.10
Depreciación	0.00	0.00	31,055,271.35
Totales:	527,255,224.35	2,844,950.10	561,155,445.80



Concepto	Monto	Descripción
Sueldos base al personal	284,513,410.80	Sueldo al personal de COBAEH
Primas por años de servicio	39,146,413.49	
Primas vacaciones y dominical	20,652,010.82	
Compensaciones	2,451,878.79	
Aportaciones de seguridad	35,647,893.06	
Aportaciones a fondos de retiro	12,380,232.96	
Aportaciones al sistema de ahorro	7,772,532.27	
Indemnizaciones	2,016,914.06	
Prestaciones contractuales	22,262,113.76	
Otras prestaciones social	47,697,322.97	Pago de contraprestaciones por contrato laboral.
Estímulos	21,714,936.40	
Impuestos sobre nomina	11,170,598.00	
Mats, útiles y eqs. menores	215,216.94	
Mats, útiles y eqs menores	241,089.02	
Materiales impresos e informática	7,830.00	Compra de materiales y útiles para uso de oficina y planteles
Material de limpieza	7,359.08	
Materiales y útiles de enseñanza	288,333.67	
Productos minerales no metálicos	3,267.02	
Cemento y productos de construcción	9,977.20	
Cal, yeso y productos de construcción	17,865.89	
Madera y productos de madera	947.78	
Material eléctrico y electrónico	136,468.29	
Arts metálicos para la construcción	76,673.85	
Materiales complementarios	4,544.90	
Otros materiales y artículos de construcción	193,476.68	
Medicinas y productos farmacéuticos	158,408.07	
Combustibles, lubricantes	1,192,458.00	Compra de combustible para vehículos oficiales COBAEH
Vestuario y uniformes	502,253.82	Compra de vestuarios para alumnos en eventos oficiales
Artículos deportivos	365,903.78	Compra de artículos deportivos para alumnos
Herramientas menores	10,956.20	
Refacc y accesorios menores.	497.92	
Ref y acc men eq de comp	1,547.21	
Energía eléctrica	3,436,137.65	Pago de Energía eléctrica de oficinas y planteles
Agua	216,420.87	
Telefonía tradicional	683,243.45	
Telefonía celular	23,000.00	
Servs acceso internet, red	892,976.82	
Servicios postales y telégrafos	2,668.00	
Arrendamiento de edificio	811,229.89	
Arrend mob y eq de administración	389,059.02	
Servs legales, de contabilidad, administración	280,166.31	
Servs consultoría administrativa	731,496.00	
Servicios de capacitación	193,730.00	
Servs apoyo admvo, fotocopiado	903,321.20	
Servicios de vigilancia	147,771.00	
Servicios financieros y bancarios	182,278.29	
Seguro de bienes patrimoniales	694,490.39	
Conserv y mtto menor de inmuebles	527,020.00	
Inst,rep y mtto mob y equipo	100,609.76	
Inst,rep y mtto eq de com	23,664.00	
Rep y mtto de equipo de transporte	721,669.32	
Servs limpieza y manejo de desechos	5,448.00	



Difusión por radio,tv y otros	1,263,236.28	Pago de servicios de difusión y propaganda de servicios
Pasajes terrestres	21,934.00	
Viáticos en el país	630,903.92	
Otros serv.de traslado	1,708.00	
Gastos de orden social	724,109.10	
Congresos y convenciones	1,417,997.45	
Impuestos y derechos	3,225,462.93	
Depreciación de bienes inmuebles	8,013,048.09	
Depreciación de bienes muebles	23,042,223.26	
Muebles de oficina y esta	392,358.40	
Eq. de cómputo y de tecnológico	6,162.59	
Mobiliario y eq. educacional	1,350.08	
Sistemas de aire acondicionado	86,315.14	Adquisición de sistemas de aire acondicionado para planteles
Licencias informáticas	500,903.89	Adquisición de licencias de software para equipo del 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:

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo y equivalentes	0.00	35,000.00
Efectivo	0.00	35,000.00
Bancos/dependencias y otros	61,285,262.54	33,450,573.32
Banamex	1,564,659.77	20,037,467.72
Banamex 181	0.00	0.00
Banamex 173	9,117.83	9,117.83
Banamex 092	395,730.62	3,903,198.40
Banamex 165	74,033.64	374,616.60
Banamex 150	291,981.39	247,144.69
Banamex 485	6,426.31	48,961.41
Banamex 246	-77,317.46	8,585.64
Banamex 291	2,933.61	4,789.31
Banamex 283	0.00	0.00
Banamex 890	0.00	0.00
Banamex 858	0.00	0.00
Banamex 983	0.00	0.00
Banamex 266	808.74	12,064,669.86
Banamex 258	40.75	2,790,433.63
Banamex 374	73.33	44,223.33
Banamex 265	323,669.50	323,669.50
Banamex 084	0.00	0.00
Banamex 076	0.00	0.00
Banamex 891	353,824.95	4,272.25
Banamex 559	183,336.56	213,785.27
Bancomer	80,282.01	7,649.01
Bancomer 412	0.00	0.00
Bancomer 629	80,282.01	7,649.01
Bancos finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaría de Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin	270,892.51	2,394,426.42
Santander Serfin 932	54,288.64	43,987.42
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 523	0.00	0.00
Santander Serfin 554	202,540.89	2,331,345.24
Santander Serfin 446	100.00	5,130.78
Santander Serfin 540	0.00	0.00
Santander Serfin 571	0.00	0.00
Santander Serfin 585	0.00	0.00
Banorte	48,374,000.00	15,601.92
Banorte 404	35,000,000.00	4,949.01
Banorte 490	13,374,000.00	646.90
Banorte 723	0.00	5,003.23
Banorte 251	0.00	5,001.78
Banorte 926	0.00	1.00
Bancos inversiones temporales	5,286,217.00	20,986,090.43
Bancos inversiones temporales cta. unificada	5,286,217.00	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 464	0.00	2,435,362.02
Bancos inversiones temporales Banorte 549	0.00	4,540,788.98
Bancos inversiones temporales Banorte 251	0.00	1,025,637.12
Bancos inversiones temporales Banorte 723	0.00	12,984,302.31



5) 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 2016		
1. Ingresos Presupuestarios		\$492,229,060.16
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)		\$492,229,060.16

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 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 537,826,748.28
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 7,726,573.83
Mobiliario y equipo de administración	\$1,130,440.35	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$6,549,939.96	
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	\$ 46,193.52	
Activos biológicos	\$ 0.00	
Bienes inmuebles	\$ 0.00	
Activos intangibles	\$ 0.00	
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 pública	\$ 0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ 0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 31,055,271.35
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 31,055,271.35	
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)		\$ 561,155,445.80



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

Presupuestarias:

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	821,319,752.00	Presupuesto de egresos por ejercer	246,846,154.79
Ley de ingresos estimada recursos propios	28,232,990.00	Presupuesto egresos por ejercer federal	117,136,468.77
Ley de ingresos estimada subsidios	793,086,762.00	Presupuesto egresos por ejercer estatal	111,704,649.12
Ley de ingresos estimada estatal	396,543,381.00	Presupuesto egresos por ejercer recursos propios	16,428,416.70
Ley de ingresos estimada federal	396,543,381.00	Presupuesto egresos por ejercer ampliación 2015	1,576,620.20
Ley de ingresos por ejecutar	-307,246,442.84	Presupuesto egresos por ejercer ampl 2015 Fed	0.00
Ley de ingresos por ejecutar recursos propios	1,166,329.12	Presupuesto egresos por ejercer ampl 2015 Est	1,576,620.20
Ley de ingresos por ejecutar subsidios	-306,836,151.76	Presupuesto de egresos modificado	21,844,249.00
Ley de ingresos por ejecutar estatal	-190,438,285.72	Presupuesto egresos modificado federal	11,710,434.60
Ley de ingresos por ejecutar federal	-116,397,866.04	Presupuesto egresos modificado estatal	11,710,434.60
Ley de ingresos por ejecutar ampliación 2015	-1,576,620.20	Presupuesto egresos modificado recursos propios	0.00
Ley de ingresos por ejecutar amp. 2015 federal	0.00	Presupuesto egresos modificado ampliación 2015	-1,576,620.20
Ley de ingresos por ejecutar amp. 2015 estatal	-1,576,620.20	Presupuesto egresos modificado ampl 2015 Fed	0.00
Ley de ingresos modificada	-21,844,249.00	Presupuesto egresos modificado ampl 2015 Est	-1,576,620.20
Ley de ingresos modificada recursos propios	0.00	Presupuesto de egresos comprometido	14,802,599.93
Ley de ingresos modificada subsidios	-23,420,869.20	Presupuesto egresos comprometido federal	6,784,775.29
Ley de ingresos modificada estatal	-11,710,434.60	Presupuesto egresos comprometido estatal	6,784,775.29
Ley de ingresos modificada federal	-11,710,434.60	Presupuesto egresos comprometido recursos propios	1,233,049.37
Ley de ingresos modificada ampliación 2015	1,576,620.20	Presupuesto egresos comprometido ampliación 2015	0.00
Ley de ingresos modificada amp. 2015 federal	0.00	Presupuesto egresos comprometido ampl 2015 Fed	0.00
Ley de ingresos modificada amp. 2015 estatal	1,576,620.00	Presupuesto egresos comprometido ampl 2015 Est	0.00
Ley de ingresos devengada	0.00	Presupuesto de egresos devengado	2,431,351.00
Ley de ingresos devengada recursos propios	0.00	Presupuesto egresos devengado federal	1,215,675.50
Ley de ingresos devengada subsidios	0.00	Presupuesto egresos devengado estatal	1,215,675.50
Ley de ingresos devengada estatal	0.00	Presupuesto egresos devengado recursos propios	0.00
Ley de ingresos devengada federal	0.00	Presupuesto egresos devengado ampliación 2015	0.00
Ley de ingresos devengada ampliación 2015	0.00	Presupuesto egresos devengado ampl 2015 Fed	0.00
Ley de ingresos devengada amp. 2015 federal	0.00	Presupuesto egresos devengado ampl 2015 Est	0.00
Ley de ingresos devengada amp. 2015 estatal	0.00	Presupuesto de egresos ejercido	0.00
Ley de ingresos recaudada	-492,229,060.16	Presupuesto egresos ejercido federal	0.00
Ley de ingresos recaudada recursos propios	-29,399,319.12	Presupuesto egresos ejercido estatal	0.00
Ley de ingresos recaudada subsidios	-462,829,741.04	Presupuesto egresos ejercido recursos propios	0.00
Ley de ingresos recaudada estatal	-194,394,660.68	Presupuesto egresos ejercido ampliación 2015	0.00
Ley de ingresos recaudada federal	-268,435,080.36	Presupuesto egresos ejercido ampl 2015 Fed	0.00
Ley de ingresos recaudada ampliación 2015	0.00	Presupuesto egresos ejercido ampl 2015 Est	0.00
Ley de ingresos recaudada amp. 2015 federal	0.00	Presupuesto de egresos pagado	535,395,397.28
Ley de ingresos recaudada amp. 2015 estatal	0.00	Presupuesto de egresos pagado federal	259,696,026.84
Presupuesto de egresos aprobado	-821,319,752.00	Presupuesto. De egresos pagado estatal	265,127,846.51



Presupuesto egresos aprobado federal	-396,543,381.00
Presupuesto egresos aprobado estatal	-396,543,381.00
Presupuesto egresos aprobado recursos propios	-28,232,990.00
Presupuesto egresos aprobado ampliación 2015	0.00
Presupuesto egresos aprobado ampl 2015 Fed	0.00
Presupuesto egresos aprobado ampl 2015 Est	0.00

Presupuesto. De egresos pagado recursos propios	10,571,523.93
Presupuesto egresos pagado ampliación 2015	0.00
Presupuesto egresos pagado ampl 2015 Fed	0.00
Presupuesto egresos pagado ampl 2015 Est	0.00



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 aportó el 99.88% del subsidio que le correspondió, mientras que el estado aportó el 72.33% del subsidio que le correspondió. Mientras que los ingresos propios captados fueron el 106.31% 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 30 de septiembre de 2016, 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 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 \$ 35,384,062.89 por decreto de condonación de impuestos federales, PAGES fondo de autonomía de Gestión y por gastos de iniciativa México creada para sufragar los gastos del proyecto presentado ante iniciativa México, todas por su naturaleza no son sujetas a plazo alguno.

Reservas.

Fueron creadas para pagos de: equipamiento, rehabilitación de bienes inmuebles, becas federales, siendo un monto de \$ 32,976,825.97; 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.

Los montos reflejados en el formato A5_ANC_COBAEH_03_2016, acumulan la depreciación total en una sola hoja sin importar fuente de financiamiento, esto como consecuencia de que anterior a la reforma de la Ley General de Contabilidad Gubernamental no se llevaba control sobre las fuentes de financiamiento de los inventarios.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos No aplica



10. Reporte de la recaudación.

Concepto	Modificado	Captado	Porcentaje
Subsidio federal	268,746,984.47	268,435,080.36	99.88%
Subsidio estatal	268,746,984.47	194,394,660.68	72.33%
Derechos	27,654,453.00	29,399,319.12	106.31%

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

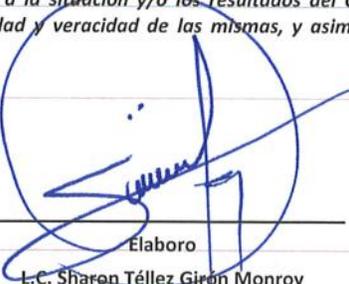
14. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre del periodo.

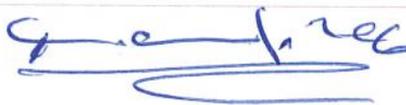
15. Partes relacionadas No aplica.

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
L.C. Sharon Téllez Giron Monroy
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros



Reviso
Lic. Armando Cornejo Vargas
Director de Administración y Finanzas
del COBAEH



Autorizo
M.C. Gloria Edith Palacios Almón
Directora General del COBAEH

