

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2017**

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del mes existe saldo por \$381.22, distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondo revolvente Dirección General	381.22

2. Cada una de las 28 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 del Director de Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tiene un saldo de \$39,666,690.08

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 173	Federal	Estímulo al desempeño docente federal	Cheques productiva	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	101,597.21
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	5,954,669.22
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	2,306,867.85
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	49,278.72
Banamex 246	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	1,611,324.01
Banamex 291	Estatal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques no productiva	13,825.67
Banamex 266	Federal	Recepción Subsidio Federal	Cheques no productiva	28,240.39
Banamex 258	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	10,462.99
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 891	Fondo de reserva	Erogaciones Sindicales	Cheques productiva	3,576.25
Banamex 559	Federal	Fondo PAAGES	Cheques no productiva	218,128.14
Citibanamex 183	Federal	Recepción Subsidio Federal 2017	Cheques no productiva	754,380.83
Citibanamex 187	Estatal	Recepción Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	16,294,319.83
Citibanamex 599	Federal	Fondo FFAGPEMS 2017	Cheques no productiva	0.00
Bancomer 629	Federal/Estatal	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	1,817.28
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	72,162.94
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	190.74
Santander Serfin 463	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	424,662.94
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	35,571.49
Banorte 640	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	4,819.69
Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio Federal	Cheques no productiva	398,494.28
Banorte 723	Ingresos Propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	4,954.32
Banorte 251	Ingresos Propios	Derechos	Cheques no productiva	4,905.38
Banorte 926	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	1.00

Asimismo, 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 y Administración del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio. De la misma manera, se quitaron del listado de cuentas bancarias, a comparación con los meses anteriores, aquellas que por su estado se encuentran dadas de baja y se cuenta con documento signado por la institución bancaria correspondiente; las cuales son Banamex 181, 283, 890, 858, 983, 084 y 076; Santander 537, 523, 540, 571 y 585; BBVA Bancomer 412.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 31 de diciembre de 2017, el Colegio tiene saldos de \$458,080.80, 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 640	Banorte 640	Inversiones productivas	Inversión revolvente	85,087.78
Bancos Inv. Temp. Banorte 549	Banorte 549	Inversiones productivas	Inversión revolvente	256,038.14
Bancos Inv. Temp. Banorte 251	Banorte 251	Inversiones productivas	Inversión revolvente	71,718.40
Bancos Inv. Temp. Banorte 723	Banorte 723	Inversiones productivas	Inversión revolvente	45,236.48
Bancos Inv. Temp. Banorte 926	Banorte 926	Inversiones productivas	Inversión revolvente	0.00

Dichas inversiones son revolventes hasta 3 meses y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión deuda persona moral 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 31 de diciembre de 2017 existe un saldo de \$7,342,426.98 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra totalmente por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio.

Contribuciones por acreditar:

Del saldo por la cantidad de \$71,044.24 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 31 de diciembre de 2017, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017 existen \$ 105,829,848.60 de saldo en la cuenta, que se integra de la siguiente manera:

Subsidio Federal por recibir	Monto	Subsidio Estatal por recibir	Monto
Ejercicio 2014	26,123,295.06	Ejercicio 2010	70,300,000.00
Ejercicio 2015	9,193,568.89		
Ejercicio 2016	212,984.65		

Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, existe un saldo de \$433,868.00 por Anticipo a proveedor con motivo de anticipo de servicio bancario, con vigencia indeterminada, así como anticipos a proveedores por la prestación de bienes o servicios.

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 31 de diciembre de 2017, es de \$20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
1	1993	Cuatepec	690,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00
3	1996	Tlanchinol	150,000.00
4	2001	Tepeapulco	200,000.00
5	2001	Mineral de la Reforma	4,094,373.00
6	2001	Francisco I. Madero	151,000.00
7	2001	Tenango de Doria	72,292.00
8	2003	Atotonilco de Tula	500,000.00
9	2003	Actopan	972,550.00
10	2003	Tiangustengo	150,000.00
11	2003	Tula de Allende	1,605,000.00
12	2003	Huichapan	6,260,445.00
13	2003	Chilcuautila	409,585.00
14	2004	Tepeapulco	250,000.00
15	2004	Xuchitlan, San Salvador	2,687.00
16	2004	Cardonal	8,286.00
17	2004	Juárez Hidalgo	9,000.00
18	2004	Xochiatipan	9,000.00
19	2005	Acapa	55,000.00
20	2005	La Misión	12,390.00
21	2005	Nicolás Flores	16,120.00
22	2005	Santiago de Anaya	78,342.00
23	2006	San Agustín Metzquititlan	550,000.00
24	2006	Jiliapan	3,000.00
25	2006	Tepeapulco (anexo)	85,000.00
26	2008	Acatlan	50,479.00
27	2008	Almoloya	1,520,000.00
28	2008	Huatzalingo	3,000.00
29	2008	Papatlatla	24,768.00
30	2008	Nopala	4,000.00
31	2008	San Agustín Tlaxiaca	2,308,099.00
32	2008	Xochimilco	1,000.00
33	2008	Tolcayuca	344,273.00
34	2008	Cieneguilla	5,107.00
35	2008	La Palma	4,932.00
36	2008	Mecatlan	25,243.00
37	2008	Yatipan	1,300.00
38	2008	San Esteban	3,667.00
39	2008	Mineral del Chico	3,000.00
		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 diciembre de 2017, 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

Consecutivo	Edificios planteles	Valor
10	Tlanchinol	864,166.00
11	Atotonilco	5,670,944.00
12	Cardonal	297,289.00
13	Chilcuautila	1,435,722.00
14	Cuautepec	1,204,468.00
15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
17	Los Otates	1,199,433.00
18	Tula de Allende	819,109.00
19	Tecozautila	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

Construcciones en proceso:

Al 31 de diciembre de 2017, existen obras en proceso en bienes propios pertenecientes al Fondo Concursable de Infraestructura Educativa 2015 por \$20,000,000.00, constando de 14 obras en los distintos Planteles pertenecientes al Colegio, y cuyo financiamiento es realizado por el Gobierno Federal, Estatal y Aportación propia del Organismo; de los avances financieros aportados por el Colegio, se desglosan de la siguiente manera:

Consecutivo	Obra	Avance financiero
01	COBAEH El Cid	4,416,598.70
02	CEMSaD Doxey	4,078,199.15
03	COBAEH Tolcayuca	1,756,748.36
04	COBAEH Zempoala	1,231,450.80
05	COBAEH Zapotlán	1,406,112.27
06	COBAEH Tizayuca	1,669,535.01
07	COBAEH Tulancingo	604,917.55
08	COBAEH Tecocomulco	724,994.88
09	CEMSaD Ixtaczoquico	1,045,165.87
10	COBAEH La Misión	791,173.70
11	CEMSaD PIEDRA HINCADA	1,037,977.91
12	CEMSaD Jiliapan	261,867.65
13	CEMSaD Tlahuelompa	449,813.54
14	CEMSaD Santa Catarina	525,444.61

Bienes muebles:

Este rubro del activo fijo en el balance general, tuvo un aumento total en el periodo de enero a noviembre de 2017 que asciende a la cantidad de \$7,227,315.48 integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe	Nota
Enero	- 1,355,578.00	Cancelación de provisiones y bajas de vehículos
Febrero	228,025.59	Donaciones a diversos planteles equipo cómputo y de oficina
Marzo	292,749.98	Donaciones a diversos planteles equipo cómputo y de oficina y compra de bienes.
Abril	0.00	No existen movimientos.
Mayo	1,246,162.65	Donaciones a diversos planteles de equipo de cómputo y equipo audiovisual
Junio	-216,387.63	Devolución por ajuste de contrato FFAGEMS y ampliación de activos
Julio	6,048,359.45	Donaciones diversos planteles bienes muebles.
Agosto	3,000.00	Donación de maquinaria plantel Michimaloya
Septiembre	22,000.00	Donaciones equipo computacional Michimaloya
Octubre	6,850.00	Donaciones CEMSaD Michimaloya
Noviembre	952,133.44	Donaciones de bienes a distintos planteles y CEMSaD
Diciembre	2,518,248.01	Donaciones INHIFE y adquisición bienes
Total	9,745,563.49	

El saldo de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2017, es de \$231,677,367.14, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	45,639,228.87
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	53,914,626.52
Equipo de transporte	13,860,334.68
Maquinaria y otros equipos	114,138,325.60
Otros bienes muebles	4,124,851.47

Equipo de transporte:

Este rubro se concluyó con la cantidad de \$13,860,334.68 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
Pick up custom 2500, color Blanco, 2 puertas	2002	Chevrolet	158,700.00
Automóvil Tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
Automóvil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Nissan	93,500.00
Automóviltsurugsii, 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 metálico)	2009	Chevrolet	230,571.00
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 oscuro)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Automóviltsurugsii t/m a.a	2007	Nissan	118,820.00
Camioneta pick up (cocoa metálico)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta silverado 2.5 (plata metálico)	2009	Chevrolet	230,571.00
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
Automóvil tsurugs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsurugs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00

Tipo	Modelo	Marca	Valor
Automóvil tsurugs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsurugs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsurugs i, color blanco, 5 puertas	2014	Nissan	143,272.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	67,280.00
Automóvil tsurugs 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	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	134,100.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	134,100.00
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
Camioneta NP-300 Doble cabina	2016	Nissan	229,462.00

Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyó el período con la cantidad de \$114,138,325.60, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	62,571.03
Equipo eléctrico	354,832.28
Equipo de computación electrónico	108,283,697.57
Maquinaria y equipo diversos	5,095,947.18
Sistemas de aire acondicionado	341,277.54

Otros bienes muebles

Este rubro del balance concluyó el periodo con la cantidad de \$4,124,851.47, integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Acervo bibliográfico	2,235,997.42
Instrumental médico y de laboratorio	1,888,854.05

Activos intangibles

Este rubro del balance concluyó el período con la cantidad de \$12,624,166.30, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	12,406,086.30
Software test psicométrico	32,480.00
Sistema de Contabilidad Gubernamental	185,600.00

Depreciación y Amortización acumulada de bienes inmuebles, muebles e intangibles

Al cierre del presente periodo se presenta una depreciación y amortización acumulada de -\$242,876,156.06, 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	-35,118,740.56
Depreciación Acumulada mobiliario equipo educacional	-29,885,407.03
Depreciación Acumulada de bienes inmuebles	-55,552,193.28
Depreciación Acumulada equipo de transporte	-7,627,206.92
Depreciación Acumulada maquinaria	-97,262,950.28
Amortización Acumulada de bienes intangibles	-11,675,129.67
Depreciación Acumulada de otros bienes muebles	-5,754,528.32

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 \$652,727.04 se integra por:

Concepto	Monto
Arrendamiento	87,963.04
Telefonía celular	3,000.00
Tarjeta de peajes	7,300.00
Garantía por servicio eléctrico (CFE)	554,464.00

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios personales por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, se cuenta con un saldo de \$ 254.02 en este rubro.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, no se cuenta con saldo pendiente de pago.

Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, se tiene un saldo de \$96,423,295.06, 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 \$54,823,760.98 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. arrendamientos	32,262.46
I.S.R. servicios profesionales	1,670.00
I.S.R. retenido sueldos y salarios	36,016,941.97
Impuesto Sobre Nominas	16,403,762.00
I.S.S.T.E. cuotas obreras	2,364,780.65
5 al millar por inspección y vigilancia	4,343.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2017, es por la cantidad de \$51,774,328.78, la cual está integrado por sueldos y finiquitos no cobrados, cancelación de cheque por haber vencido la vigencia para su cobro, recursos correspondientes a servicios personales pendientes por pagar y recurso pendiente por aplicar a proveedores.

Concepto	Monto
Sueldos no cobrados vigencia	100,388.18
Cuotas ISSSTE	23,194,339.75
Publicación reglamentos	52,350.00
CITNOVA ciencia y tecnología	11,764.31
CAMCOR Comercializadora	279,353.59
Irma Carballo Álvarez	800.40
Creaciones industriales	10,799.97
Jesús Quintanar Gómez	696.00
INGNIUS S.A.	4,354,599.95
Simon Pablo Salvador Serrano	0.01
Grupo tecnológico dual	861.46
Integradores de tecnología corporativa	3,000,000.00
Tecno programación Humana	269,932.00
Tatiana Azucena Peña Alviter	4,959.00
Gloria Lizet Reyes	930.00
J Gregorio Javier Bonilla	0.01
Comisión De Agua Mpio Huichapan	1,643.81
Maricela Soni Patiño	17,701.94
Sistema De Agua Pozo Tlautla	6,960.00
Alecsa Pachuca, S. De R	4,009.85
Servicio Técnico De Hidalgo	0.60
Secretaria De Finanzas	6,519,203.98
Anglodigital S.A.	634,500.00
Real del Paste Alimento	14,347.34
Marisol Teresa Mandujano	24,247.93
High Level Couceling	290,000.00
AASI Innovaciones, S.A.	547,703.19
Alicia Espejel Flores	1,366.48
Multiservicios JOLSHA,	349,113.60
Antonio González Velázquez	1,137.60
GSAT Comunicaciones	113,622.00
Rivera Y Asociados	152,000.00
TIME LADOS, S.A. DE C.V	421,544.00
José Luis Zapata Olguín	147,784.00
José Luis Santillán Duran	138,040.00
Provisión Cap 1000 Días	2,203,041.72
Penas Y Multas	450,740.80
Ret. sueldos y sal. Cuota sindical	-0.02
Ret. sueldos y sal prestamos	3,779,852.86
Ret. Sueldos y sal Fondo Vivienda	2,171,479.20
Ret sueldos y sal Metlife	684,454.47
Ret sueldos y sal Fonacot	60,112.48
Ret sueldos y sal caja libertad	387,574.44
Seguro vehicular	3,961.18
Celular Milenium	234,130.49
Consorcio Peredo SA de CV	124,752.92
Fimubac	88,132.17
Credifiel	122,732.20

Concepto	Monto
Arriaga	1,960.00
Famsapromobien	83,608.18
Inbursa vida	27,580.14
Crediempleado	403.17
Muebles América	17,056.01
Asesoría CXTISA de CV SOFOM	56,014.92
Agencia y soc de va(tu crédito salvador)	451.50
Inbusacrédito	121,657.21
Total crédito	98,358.61
Mas nomina	18,919.00
Attendo	39,043.90
Tu nomina plus	32,632.63
Crediamigo	6,050.60
Mas crédito	18,699.47
Descuento Curso	1,268.79
Infocum	368,353.57
Bienestar prestamos	-109,364.76
Menos pagos CV SOFOM	1,162.42
Pre15na S.A. de C.V. SOFOM	12,807.56

Otras provisiones a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017, no se cuenta con saldo de otros pasivos a corto plazo.

Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2017, es por la cantidad de \$116,823.50, 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 31 de diciembre de 2017, es por la cantidad de \$2,703,780.50, 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	2,300,349.42

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

El saldo al 31 de diciembre de 2017, es de \$143,791,143.24, 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	121,376,483.19
Patrimonio (F. P.)	23,984,319.10
Donativos de capital	39,343,179.01
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	49,038,731.45
Resultado de ejercicio 2012	-50,445,326.71
Resultado de ejercicio 2013	6,087,321.74
Resultado de ejercicio 2014	13,213,534.91
Resultado de ejercicio 2014 Min 2015	65,318,609.97
Resultado de ejercicio 2015	-26,463,591.01
Resultado de ejercicio 2016	-75,400,054.37
Rectificaciones por errores contables	-514,647.38
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 31 de diciembre de 2017	-98,923,715.25

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

- Disminución por desincorporación del patrimonio de vehículos acta de sesión extraordinaria \$ 5,116.67
- Disminución por corrección de error contable por \$ 24,990.00
- Incremento por pago duplicado y devolución del ejercicio 2016 por \$ 11,599.85
- Disminución por desincorporación del patrimonio de vehículos cambio en provisión \$ 596,832.00
- Incremento por Donación plantel Tepeji del Rio por \$ 209,725.59
- Disminución por reintegro a la Tesorería de la Federación por \$ 110,354.33
- Incremento por Donación Bienes Muebles y equipo de transporte diversos planteles \$ 284,249.98
- Incremento por corrección de diversos errores contables \$ 32,701.71
- Disminución por corrección de error contable \$ 3,220.00
- Incremento por corrección de error contable, cancelación de cheque \$ 40,950.76
- Incremento por Donación Equipo de Transporte y Equipo de Computo por \$1,246,162.65
- Incremento por registro de ministración de convenio FCIEMS 2015 por \$8,000,000.00
- Disminución por devolución de reintegro de recurso FFAGEMS \$216,387.63
- Incremento por cancelación de diversos cheques 24159, 24195, 24251 por \$12,818.66
- Incremento por donación diversos planteles bienes muebles por \$6,048,359.45
- Disminución por devolución garantía escolar Mineral de la Reforma por \$1,218.00
- Incremento por Cancelación de cheque en tránsito ejercicio 2016 \$ 412.76
- Incremento por Donación plantel Michimaloya por \$ 25,000.00
- Incremento por Reintegro de Ministración ejercicios 2011 por \$ 990,776.13
- Disminución por devolución de recurso ejercicio 2012 por \$ 63,651,752.40
- Incremento por Donación plantel Michimaloya por \$ 6,850.00
- Disminución por reintegro de excedentes ejercicio 2015 por \$ 49,375,259.42
- Incremento por cancelación de provisión improcedente por proveedor, por \$ 11,910.88
- Incremento por Dinaciones diversos planteles por \$952,133.44
- Disminución por reintegro de excedentes ejercicio 2016 por \$ 17,984,699.32
- Incremento por Donación Cemsad Piedra Hincada por \$ 1,545,998.77

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Derechos, Productos y Subsidios

A la fecha del 31 de diciembre de 2017, los ingresos por concepto de Subsidio Federal ascienden a la cantidad de \$332,041,955.00, así como el Subsidio Estatal por \$463,713,215.06. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, derechos con un saldo de \$28,498,808.00 y los productos por la cantidad de \$2,051,812.00. Así mismo el importe registrado como Otros ingresos y beneficios varios corresponde al registro de indemnización conforme a póliza por parte de Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V, de los ingresos por penalizaciones establecidas en contratos, así como por convenio establecido con CENEVAL, A.C. por aplicación de exámenes y a los productos financieros a favor del Organismo. 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	4,900,400.00
Reinscripción	16,813,100.00
Examen de recuperación	347,860.00
Examen especial	98,490.00
Duplicado de credencial pvc	35,525.00
Examen de admisión	2,603,750.00
Duplicado de certificado	40,160.00
Credencial p v c alumnos	451,860.00
Constancia sin calificación	41,140.00
Constancia con calificación	38,040.00
Duplicado de certificado	3,050.00
Certificado parcial	63,030.00
Equivalencia de estudios	88,655.00
Examen a título de suficiencia	8,000.00
Equivalencia de estudios (costo adicional)	9,478.00
Credencial p v c administrativo	6,840.00
Examen de Mejoramiento Académico	1,950.00
Legalización de certificado	1,270,350.00
Seguro estudiantil	1,648,050.00
Examen extraordinario	3,120.00
Historial académico	25,960.00
Productos de tipo corriente	Monto
Tienda escolar (otorgamiento)	28,258.50
Tienda escolar (cuota)	2,023,553.50
Otros Ingresos y Beneficios	Monto
Ingresos Financieros	1,308,070.33
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,515,281.47

Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 31 de diciembre de 2017, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2017				
	Federal / Estatal	Programa Especiales	Ingresos propios	Contable no presupuestal	Total
Servicios personales	807,337,124.39	0.00	14,615,202.67	0.00	821,952,327.06
Materiales y suministros	20,479,878.48	0.00	12,510,000.00	0.00	32,989,878.48
Servicios generales	45,397,746.86	1,800,000.00	2,512,172.08	0.00	49,709,918.94
Depreciación	0.00	0.00	0.00	23,400,732.63	23,400,732.63
Totales:	873,214,749.73	1,800,000.00	29,637,374.75	23,400,732.63	928,052,857.11

Concepto	Monto	Descripción
Sueldos base al personal	386,844,678.05	Sueldo al personal de COBAEH
Primas por años de servicio	58,405,872.46	Por pago de primas de años de servicio personal del COBAEH
Primas vacaciones y dominical	115,782,701.44	Por pago de prima vacacional y gratificaciones al personal
Compensaciones	11,287,312.59	Pago de compensaciones al personal administrativo aplicable
Aportaciones de seguridad	48,971,330.96	Pago del gasto de aportación de seguridad social patronal
Aportaciones a fondos de retiro	20,465,422.80	Gasto de aportación de fondo de vivienda para personal
Aportaciones al sistema pensiones	9,582,740.71	Gasto de aportación de fondo de retiro para personal
Aportaciones para seguros	4,492,195.00	
Indemnizaciones	1,085,925.89	Por pago de indemnizaciones aplicables
Prestaciones contractuales	40,516,429.50	Pago de prestaciones establecidas en condiciones generales
Otras prestaciones social	68,689,723.12	Pago de contraprestaciones por contrato laboral.
Estímulos	39,424,232.54	Pago de estímulos al personal aplicable
Impuesto Sobre Nóminas	16,403,762.00	
Mats, útiles y eqs. Menores de Ofna.	1,815,221.24	Compra de materiales menores de uso de oficina
Mats, útiles y eqs. Menores de TIC's	1,631,417.56	Compra de material menor de limpieza y protección de TIC's
Materiales impresos e informáticos	3,915.00	Para compra de toda clase de libros, revistas, periódicos, etc.
Material de Limpieza	632,901.36	Compra de materiales menores de limpieza
Materiales y Útiles de Enseñanza	15,293,846.14	Adquisición de material didáctico y material educativo
Materiales para registro e identificación de bienes	139,102.56	
Utensilios para servicio de alimentación	69.99	
Insumos textiles adquiridos como materia prima	23,791.94	
Combustibles y lubricantes adquiridos como mat. prima	3,229.44	
Productos Minerales no Metálicos	417.60	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Cemento y productos de construcción	800.00	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Cal, yeso y productos de construcción	3,098.87	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Vidrio y Productos de Vidrio	3,103.60	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Material eléctrico y electrónico	2,460,843.63	Compra de material eléctrico para planteles
Arts metálicos para la construcción	107,213.21	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Materiales complementario	19,359.56	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Otros mats y arts de construcción	8,994,483.13	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Productos químicos básicos	199.08	
Medicinas y productos farmacéuticos	135,805.60	
Materiales, accesorios y suministros médicos	247,453.16	
Fibras sintéticas y hules	6,438.36	
Otros productos químicos	399.97	
Combustibles, lubricantes	799,343.08	Compra de combustible para vehículos oficiales COBAEH
Vestuario y Uniformes	372,823.05	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Prendas de seguridad	54,300.74	Compra de ropa de trabajo para personal de COBAEH
Artículos deportivos	73,468.67	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Productos textiles	174.00	
Herramientas menores	54,631.91	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Ref y acc menores	7,317.78	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Ref y acc menores eq. De administración	19,628.13	
Ref y acc menores eq. de computo	85,080.12	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Energía eléctrica	6,424,811.58	Pago de Energía eléctrica de oficinas y planteles
Agua	334,335.35	Pago de servicio de agua de oficinas y planteles
Telefonía tradicional	953,536.49	Pago de servicio telefónico de oficinas y planteles
Telefonía celular	12,063.00	Pago de servicio telefónico de Dirección General del COBAEH
Servs acceso internet, red	13,028,556.50	Pago de servicios de internet para el COBAEH
Servicios postales y telegráficos	2,668.00	Pago de uso de servicio postal nacional
Arrendamiento de edificio	1,380,981.70	Renta de oficinas y planteles del Organismo
Arrendmob y eq de administración	1,099,561.27	Renta de equipos de fotocopiado oficinas y planteles
Servs legales, de contabilidad, administración	459,712.44	Pago servicios Auditorias y legalizaciones

Concepto	Monto	Descripción
Servicios de Diseño, Arquitectura	62,640.00	
Servicios de consultoría administrativa	626,400.00	
Servicios de Capacitación	5,049,637.49	Pago de capacitaciones para docentes y administrativos
Serv. De apoyo administrativo de fotocopiado	565,929.46	Pago servicios de fotocopiado para oficinas y planteles
Servicios de vigilancia	228,492.60	Pago de servicio de vigilancia instalaciones del COBAEH
Servicios financieros y bancarios	141,968.20	Pago de comisiones bancarias por manejo de cuenta
Seguro de bienes patrimoniales	1,305,877.88	Contratación seguro de bienes del organismo
Cons. Y mtto. Menor de inmuebles	53,220.80	Pago para mtto. De bienes inmuebles del COBAEH
Inst., rep. y mtto. mobiliario y equipo	468,814.88	Pago para mtto. De mobiliario del COBAEH
Inst., rep. y mtto. Equipo de computo	16,312.20	Pago para mtto. De TIC's del COBAEH
Rep. y mtto. de equipo de trabajo	717,341.86	Pago para mtto. De bienes del COBAEH
Instalación, rep, de otros equipos y herramientas	285,824.00	
Servs limpieza y manejo de desechos	1,560.00	Pago para manejo de desechos de Oficinas
Difusión por radio, tv y otros de programas	108,965.48	Pago para promoción de programas Institucionales
Difusión por radio, tv y otros de servicios	534,099.80	Pago para promoción de programas Institucionales
Pasajes terrestres	131,661.22	Gastos por pasajes terrestres y traslados del personal
Viáticos en el país	164,072.08	Gastos de viajes para personal del Organismo
Otros serv. de traslado	1,017.00	Gastos por servicios de traslado del personal
Gastos de Ceremonia	5,066.68	
Gastos de orden social	7,823,089.37	
Congresos y Convenciones	198,847.58	Gasto por participaciones en diversos congresos y convenciones
Impuestos y derechos	1,475,552.58	Pago de legalizaciones de certificados de estudios del COBAEH
Penas, Multas, accesorios y actualizaciones	5,770,723.22	Pago de actualizaciones y accesorios de contribuciones
Otros gastos por responsabilidades	3,670.00	
Otros servicios generales	272,908.23	Pago de servicios no previstos anteriormente
Depreciación de bienes inmuebles	4,647,785.82	Disminución de valor de bienes contable no presupuestal
Depreciación de bienes muebles	18,752,946.81	Disminución de valor de bienes contable no presupuestal

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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	381.22
Efectivo	0.00	381.22
Bancos/dependencias y otros	50,971,528.94	39,666,690.08
Banamex	39,248,110.20	27,723,681.77
Banamex 173	9,117.83	9,117.83
Banamex 092	666,175.96	101,597.21
Banamex 165	287,441.85	5,954,669.22
Banamex 150	283,536.15	2,306,867.85
Banamex 485	49,012.69	49,278.72
Banamex 246	70,842.42	1,611,324.01
Banamex 291	4,789.31	13,825.67
Banamex 266	32,006,778.79	28,240.39
Banamex 258	2,674,716.06	10,462.99
Banamex 374	44,223.33	44,223.33
Banamex 265	323,669.50	323,669.50
Banamex 891	3,576.25	3,576.25
Banamex 559	2,824,230.06	218,128.14
Citibanamex 183	0.00	754,380.83
Citibanamex 187	0.00	16,294,319.83
Citibanamex 599	0.00	0.00
Bancomer	2,489.24	1,817.28
Bancomer 629	2,489.24	1,817.28
Bancos finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaría de Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin	311,983.30	532,588.11
Santander Serfin 321	38,351.82	72,162.94
Santander Serfin 528	189.74	190.74
Santander Serfin 463	8,164.24	0.00
Santander Serfin 554	258,345.24	424,662.94
Santander Serfin 446	6,932.26	35,571.49
Banorte	413,517.95	413,174.67
Banorte 640	4,939.23	4,819.69
Banorte 549	398,618.49	398,494.28
Banorte 723	4,981.96	4,954.32
Banorte 251	4,977.27	4,905.38
Banorte 926	1.00	1.00
Bancos inversiones temporales	5,919,909.27	458,080.80
Bancos inversiones temporales Banorte 640	38,631.00	85,087.78
Bancos inversiones temporales Banorte 549	678,471.74	256,038.14
Bancos inversiones temporales Banorte 251	522,535.64	71,718.40
Bancos inversiones temporales Banorte 723	4,680,270.89	45,236.48
Bancos inversiones temporales Banorte 926	0.00	0.00

Se quitaron del listado de cuentas bancarias, a comparación con los meses anteriores, aquellas que por su estado se encuentran dadas de baja y se cuenta con documento signado por la institución bancaria correspondiente; las cuales son Banamex 181, 283, 890, 858, 983, 084 y 076; Santander 537, 523, 540, 571 y 585; BBVA Bancomer 412.

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 31 de diciembre de 2017		
1. Ingresos Presupuestarios		\$826,305,790.06
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$2,823,351.80
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	\$2,823,351.80	
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)		\$829,129,141.86

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$904,927,260.64
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$275,136.16
Mobiliario y equipo de administración	\$18,300.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	
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	\$8,500.00	
Activos biológicos	\$ 0.00	
Bienes inmuebles	\$ 0.00	
Activos intangibles	\$248,336.16	
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		\$23,400,732.63
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$23,400,732.63	
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)		\$928,052,857.11

B) 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 avalúo	133,323,951.43	Adeudo subsidio estatal por avalúo	133,323,951.43

Presupuestarias:

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	870,451,419.00	Presupuesto de egresos modificado	-34,458,336.38
Ley de ingresos estimada derechos	27,541,261.00	Pptoegr modificado federal	11,873,133.68
Ley de ingresos estimada subsidios	840,556,420.00	Servicios personales	27,727,541.68
Ley de ingresos estimada Sub Estatal	420,278,210.00	Materiales y suministros	-8,199,138.04
Ley de ingresos estimada Sub Federal	420,278,210.00	Servicios generales	-7,655,269.96
Ley de ingresos estimada ampliación 2015	0.00	Pptoeg modificado estatal	-44,531,470.06
Ley de ingresos estimada ampl 2015 est	0.00	Servicios personales	-28,677,062.06
Ley de ingresos estimada ampl 2015 fed	0.00	Materiales y suministros	-8,199,138.04
Ley de ingresos estimada productos	2,353,738.00	Servicios generales	-7,655,269.96
		Pptoeg modificado derechos	0.00
Ley de ingresos por ejecutar	-78,603,965.32	Servicios personales	0.00
Ley de ing. por ejecutar derechos	957,547.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ingresos por ejecutar subsidio	-99,259,586.32	Servicios generales	0.00
Ley de ingresos por ejecutar sub estatal	-22,896,465.00	Pptoeg modificado progesp	-1,800,000.00
Ley de ingresos por ejecutar sub federal	-76,363,121.32	Servicios personales	0.00
Ley de ing por ejecutar ampliación 2015	20,000,000.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ing por ejecutar ampl 2015 est	20,000,000.00	Servicios generales	-1,800,000.00
Ley de ing por ejecutar ampl 2015 fed	0.00	Ppto egresos modificado ampl	0.00
Ley de ing por ejecutar productos	-301,926.00	Ppto egresos modificado am	0.00
Ley de ing por ejecutar prog esp	0.00	Servicios personales	0.00
Ley de ing por ejecutar prig esp FFAGEMS	0.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ing por ejecutar prig esp ESLA	0.00	Servicios generales	0.00
		Ppto egresos modificado am	0.00
Ley de ingresos modificada	34,458,336.38	Servicios personales	0.00
Ley de ingresos modificada derechos	0.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ingresos modificada subsidio	32,658,336.38	Servicios generales	0.00
Ley de ingresos modificad sub estatal	44,531,470.06		
Ley de ingresos modificad sub federal	-11,873,133.68	Ppto de eg comprometido	0.00
Ley de ingresos modificada ampl 2015	0.00	Pptoegr. comprometido feder	0.00
Ley de ingresos modificad ampl 2015 est	0.00	Servicios personales	0.00
Ley de ingresos modificad ampl 2015 fed	0.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ing modificada prog esp	1,800,000.00	Servicios generales	0.00
Ley de ing modificada prog esp FFAGEMS	0.00	Pptoegr. comp. estatal	0.00
Ley de ing modificada prog esp ESLA	1,800,000.00	Servicios personales	0.00
		Materiales y suministros	0.00
Ley de ingresos devengada	0.00	Servicios generales	0.00
Ley de ingresos devengada derechos	0.00	Pptoegr. comp. derechos	0.00
Ley de ingresos devengada subsidios	0.00	Servicios personales	0.00
Ley de ingresos devengada sub est	0.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ingresos devengada sub fed	0.00	Servicios generales	0.00
Ley de ingresos devengada ampl 2015	0.00	Bienes muebles, inmueble	0.00
Ley de ingresos devengada ampl 2015 est	0.00	Pptoegrcomp. fondo r	0.00
Ley de ingresos devengada ampl 2015 fed	0.00	Servicios personales	0.00
Ley de ingresos devengada productos	0.00	Materiales y suministros	0.00
Ley de ing devengada prog esp	0.00	Servicios generales	0.00
Ley de ing devengada prog esp ffgems	0.00	Ppto egresos comprometido am	0.00

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Ley de ing devengada prog esp esla	0.00	Ppto egresos comprometido	0.00
Ley de ingresos recaudada	-826,305,790.06	Servicios personales	0.00
Ley de ing. recaudada derec	-28,498,808.00	Materiales y suministro	0.00
Ley de ing. recaudada subsi	-773,955,170.06	Servicios generales	0.00
Ley de ing. recdda sub est	-441,913,215.06	Ppto egresos comprometido	0.00
Ley de ingresos recdda sub fed	-332,041,955.00	Servicios pesonales	0.00
Ley de ing. recaudada ampl 2015	-20,000,000.00	Materiales y suministro	0.00
Ley de ing. Recdadaampl 2015 est	-20,000,000.00	Servicios generales	0.00
Ley de ing. Recdadaampl 2015 fed	0.00	Ppto de egresos devengado	114,113,496.23
Ley de ing. recaudada productos	-2,051,812.00	Ppto egresos devengado feder	52,139,365.48
Ley de ing recaudada prog esp	-1,800,000.00	Servicios personales	48,123,930.12
Ley de ing recaudada prog esp ftagems	0.00	Materiales y suministros	2,506,674.36
Ley de ing recaudada prog esp esla	-1,800,000.00	Servicios generales	1,508,761.00
Ppto de egr aprobado	-870,451,419.00	Ppto egresos devengado estat	59,625,044.65
Pptoegr aprobado federal	-420,278,210.00	Servicios personales	55,626,925.55
Servicios personales	-403,193,802.00	Materiales y suministros	2,506,673.54
Materiales y suministros	-2,040,802.69	Servicios generales	1,491,445.56
Servicios generales	-15,043,605.31	Ppto egresos devengado derec	2,349,086.10
Pptoegr aprobado estatal	-420,278,210.00	Servicios personales	2,349,086.10
Servicios personales	-403,193,802.00	Materiales y suministros	0.00
Materiales y suministros	-2,040,802.69	Servicios generales	0.00
Servicios generales	-15,043,605.31	Bienes muebles, inmueble	0.00
Pptoegr aprobado derechos	-29,894,999.00	Pptoegr devengado fondo res	0.00
Servicios personales	-12,000,000.00	Servicios personales	0.00
Materiales y suministros	0.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios generales	-2,100,000.00	Servicios generales	0.00
Bienes muebles, inmuebles	-15,794,999.00	Ppto egresos devengado ampli	0.00
Pptoegr aprobado fondo rese	0.00	Ppto egresos devengado amp	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios personales	0.00
Materiales y suministros	0.00	Materiales y suministro	0.00
Servicios generales	0.00	servicios generales	0.00
Ppto egresos aprobado amplia	0.00	Ppto egresos devengado amp	0.00
Ppto egresos aprobado ampl	0.00	Servicios personales	0.00
Servicios personales	0.00	Materiales y suministro	0.00
Materiales y suministro	0.00	Servicios generales	0.00
Servicios generales	0.00	Ppto de egresos ejercido	0.00
Ppto egresos aprobado ampl	0.00	Ppto de egresos ejercido fed	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios personales	0.00
Materiales y suministro	0.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios generales	0.00	Servicios generales	0.00
Ppto de egresos por ejercer	-17,505.26	Ppto de egresos ejercido est	0.00
Pptoegr por ejercer federal	0.32	Servicios personales	0.00
Servicios personales	-0.01	Materiales y suministros	0.00
Materiales y suministros	-0.01	Servicios generales	0.00
Servicios generales	0.34	Ppto de egresos ej. proy ex	0.00
Pptoegr por ejercer estatal	6.33	Servicios personales	0.00
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	0.00
Materiales y suministros	2.99	Servicios generales	0.00
Servicios generales	3.34	Ppto de egresos ejercido der	0.00
Pptoegr por ejercer proy ex	0.00	Servicios personales	0.00
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	0.00
Materiales y suministros	0.00	Servicios generales	0.00
		Bienes muebles, inmueble	0.00

Concepto	Monto	Concepto	Monto
Servicios generales	0.00	Ppto. egresos ej fondo reser	0.00
Pptoegr por ejercer derecho	-17,511.91	Servicios personales	0.00
Servicios personales	-2,615,202.67	Materiales y suministros	0.00
Materiales y suministros	-12,510,000.00	Servicios generales	0.00
Servicios generales	-412,172.08		
Bienes muebles, inmueble	15,519,862.84	Ppto de egresos pagado	790,813,764.41
Pptoegr por ejercer fndo re	0.00	Ppto de egresos pagado fede	356,265,710.57
Servicios personales	0.00	Servicios personales	327,342,330.21
Materiales y suministros	0.00	Materiales y suministros	7,733,266.38
Servicios generales	0.00	Servicios generales	21,190,113.97
Ppto egresos por ejercer amp	0.00	Ppto. de egresos pagado est	405,184,629.04
Ppto egresos por ejercer a	0.00	Servicios personales	376,243,938.51
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	7,733,264.20
Materiales y suministro	0.00	Servicios generales	21,207,426.33
Servicios generales	0.00	Ppto. de egresos pagado der	27,563,424.81
Ppto egresos por ejercer a	0.00	Servicios personales	12,266,116.57
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	12,510,000.00
Materiales y suministro	0.00	Servicios generales	2,512,172.08
Servicios generales	0.00	Bienes muebles, inmueble	275,136.16
		Ppto de egresos pagados f e	1,800,000.00
		Servicios personales	0.00
		Materiales y suministros	0.00
		Servicios generales	1,800,000.00

C) 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 81% del subsidio que le correspondió, mientras que el Estado aportó el 99% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados por derechos fueron el 103%, así mismo los productos fueron 87% de los estimados y los programas especiales ESLA tuvieron el 100% de recaudación.

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.

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; reformada en alcance al Periódico Oficial el 4 de julio de 2016.

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 diciembre de 2017, 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 \$2,703,780.50, 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.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos No aplica

10. Reporte de la recaudación.

Concepto	Modificado	Recaudado	Porcentaje
Subsidio federal	408,405,076.32	332,041,955.00	81%
Subsidio estatal	464,809,680.06	461,913,215.06	99%
Derechos	27,541,261.00	28,498,808.00	103%
Productos	2,353,738.00	2,051,812.00	87%
Programas Especiales	1,800,000.00	1,800,000.00	100%
Otros Ingresos Extraordinarios	0.00	2,823,351.80	N/A

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 los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



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



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



Autorizó
M. en C. Gloria Edith Palacios Almón
Directora General del COBAEH