

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Concepto	Monto
Fondo revolvente Dirección General	35,000.00

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 \$ 15,273,319.33

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Banamex 173	Federal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques productiva	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	1,249,665.76
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	409,729.14
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	645,194.81
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	49,137.65
Banamex 246	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	204,818.69
Banamex 291	Estatal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques no productiva	4,789.31
Banamex 266	Federal	Recepción Subsidio Federal	Cheques no productiva	44,706.59
Banamex 258	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	126,929.19
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	214,646.40
Citibanamex 183	Federal	Recepción Subsidio Federal 2017	Cheques no productiva	46,237.65
Citibanamex 187	Estatal	Recepción Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	8,688.06
Citibanamex 599	Federal	Fondo FFAGPEMS 2017	Cheques no productiva	0.00
Bancomer 629	Federal/Estatal	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	2,483.27
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 932	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	28,305.02
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	189.74
Santander Serfin 463	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	434,284.42
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	14,139.19
Banorte 640	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	4,901.81
Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio Federal	Cheques no productiva	398,561.43
Banorte 723	Ingresos Propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	4,957.30
Banorte 251	Ingresos Propios	Derechos y productos	Cheques no productiva	4,937.74
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 30 de junio de 2017, el Colegio tiene saldos de \$24,582,362.46 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	70,112.35
Bancos Inv. Temp. Banorte 549	Banorte 549	Inversiones productivas	Inversión revolvente	21,991,119.87
Bancos Inv. Temp. Banorte 251	Banorte 251	Inversiones productivas	Inversión revolvente	1,124,203.07
Bancos Inv. Temp. Banorte 723	Banorte 723	Inversiones productivas	Inversión revolvente	1,396,927.17

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 30 de junio de 2017 existe un saldo de \$229,349.93 en la cuenta de deudores diversos. Que se integra por \$204,075.93 por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio y \$25,660.82 por concepto de viáticos por comprobar por el personal del Colegio.

Contribuciones por acreditar

Del saldo por la cantidad de \$66,326.58 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 30 de junio del 2017, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Al 30 de junio de 2017 existen \$275,316,674.58 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 2011	29,474,193.95
Ejercicio 2016	212,984.65	Ejercicio 2012	12,059,114.40
		Ejercicio 2012 ampliación	51,592,638.00
		Ejercicio 2014	9,000,920.89
		Ejercicio 2015	49,375,259.42
		Ejercicio 2016	17,984,699.32

Derechos a recibir bienes o Servicios a corto plazo

Al 30 de junio del 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 (Almacenes

(bienes disponibles para su transformación o consumo o 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 e inmuebles

Terrenos

El saldo de terrenos al 30 de junio 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	Tianguistengo	150,000.00
11	2003	Tula de Allende	1,605,000.00
12	2003	Huichapan	6,260,445.00
13	2003	Chilcuautla	409,585.00
14	2004	Tepeapulco	250,000.00
15	2004	Ūchitlan, San Salvador	2,687.00
16	2004	Cardonal	8,286.00
17	2004	Ūárez Hidalgo	9,000.00
18	2004	Ūochiatipan	9,000.00
19	2005	Acapa	55,000.00
20	2005	Ūa Misión	12,390.00
21	2005	Ūicolás Flores	16,120.00
22	2005	Santiago de Anaya	78,342.00
23	2006	San Agustín Metzquititlan	550,000.00
24	2006	Ūliapan	3,000.00
25	2006	Tepeapulco Ūanexo	85,000.00
26	2008	Acatlan	50,479.00
27	2008	Almoleya	1,520,000.00
28	2008	Huatzalingo	3,000.00
29	2008	Papatlatla	24,768.00
30	2008	Ūopala	4,000.00
31	2008	San Agustín Tlaxiaca	2,308,099.00
32	2008	Ūochimilco	1,000.00
33	2008	Tolcayuca	344,273.00
34	2008	Cieneguilla	5,107.00
35	2008	Ūa Palma	4,932.00
36	2008	Mecatlan	25,243.00
37	2008	Ūatipan	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 Ūrídicos se encuentra en proceso de actualización y regularización de este rubro del balance.

Edificios

El saldo de edificios al 30 de junio de 2017, es de \$153,090,005.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Edificios planteles	Valor
1	Jimapan	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	Empoala	575,030.00
9	Huichapan	5,889,003.00
10	Tlanchinol	864,166.00
11	Atotonilco	5,670,944.00
12	Cardonal	297,289.00
13	Chilcuautla	1,435,722.00
14	Cuautepec	1,204,468.00
15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
17	Los Otates	1,199,433.00
18	Tula de Allende	819,109.00
19	Tecoautla	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 30 de junio del 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 Empoala	1,231,450.80
05	COBAEH Apotlan	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 HIRADA	1,037,977.91
12	CEMSAD Iliapan	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 junio de 2017 que asciende a la cantidad de \$194,972.59 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 computo y equipo audiovisual
Junio	16,387.63	Devolución por ajuste de contrato FFAGEMS y ampliación de activos
Total	194,972.59	

El saldo de los bienes muebles al 30 de junio, es de \$222,126,776.24, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	43,079,050.43
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	49,790,642.71
Equipo de transporte	13,860,334.68
Maquinaria y otros equipos	111,271,896.95
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 pic up doble cabina rojo	2006	Issan	142,861.92
Irvan dx larga	2006	Issan	229,561.92
Camioneta pic up doble cabina	2006	Issan	142,861.92
Camioneta pic up doble cabina	2006	Issan	142,861.92
Camioneta pic up	2006	Ford	150,000.00
Camioneta pic up	2006	Ford	150,000.00
Pic up custom 2500, color Blanco, 2 puertas	2002	Chevrolet	158,700.00
Automóvil Tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Issan	93,500.00
Automóvil tsuru gs1, 5 puertas color rojo	2004	Issan	93,500.00
Automóvil tsurugsi, t/m a. A	2007	Issan	118,820.00
Camioneta pic up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Camioneta pic up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Camioneta pic 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
Pic up cabina regular silverado color arena	2004	Chevrolet	172,650.00
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Issan	152,900.00
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l color plata	2011	Issan	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

Tipo	Modelo	Marca	Valor
Camioneta picapica up pintura obscuro	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta Hilux doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta picapica up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Automóvil tsurugi t/m a.a	2007	Issan	118,820.00
Camioneta picapica up pintura metálico	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta silverado 2.5 pintura 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 tsurugi i, color blanco, 5 puertas	2014	Issan	143,272.00
Automóvil tsurugi i, color blanco, 5 puertas	2014	Issan	143,272.00
Automóvil tsurugi i, color blanco, 5 puertas	2014	Issan	143,272.00
Automóvil tsurugi i, color blanco, 5 puertas	2014	Issan	143,272.00
Automóvil tsurugi i, color blanco, 5 puertas	2014	Issan	143,272.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	67,280.00
Automóvil tsurugi i, color gris, 5 puertas	2014	Issan	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 picapica up doble cabina	2015	Issan	303,900.00
Camioneta picapica up doble cabina	2015	Issan	303,900.00
Camioneta picapica up doble cabina	2015	Issan	303,900.00
Camioneta picapica up doble cabina	2015	Issan	303,900.00
Camioneta picapica up doble cabina	2015	Issan	303,900.00
Sedan tsuru	2015	Issan	134,100.00
Sedan tsuru	2015	Issan	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	Issan	120,612.00
Camioneta P300 Doble cabina	2016	Issan	229,462.00

Maquinaria y otros equipos

Este rubro del balance concluyó el período con la cantidad de \$111,271,896.95, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Equipos y aparatos de comunicación	58,225.03
Equipo eléctrico	347,004.28
Equipo de computación electrónico	105,455,362.92
Maquinaria y equipo diversos	5,073,827.18
Sistemas de aire acondicionado	337,477.54

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 periodo con la cantidad de \$ 12,398,016.30, integrándose:

Descripción	Monto
Licencias de software	12,365,536.30
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 \$219,516,762.38, 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	\$4,192,114.78
Depreciación Acumulada mobiliario equipo educacional	\$6,126,679.33
Depreciación Acumulada de bienes inmuebles	\$0,904,407.46
Depreciación Acumulada equipo de transporte	\$6,647,875.50
Depreciación Acumulada maquinaria	\$4,228,430.43
Amortización Acumulada de bienes intangibles	\$1,662,726.56
Depreciación Acumulada de otros bienes muebles	\$5,754,528.32

Estimaciones de Deterioros

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

ACTIVOS DIFERIDOS

Depósitos en Garantía

El saldo de esta cuenta de \$648,263.04 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	550,000.00

ASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a corto Plazo

Al 30 de junio de 2017, se cuenta con un saldo en este rubro por la cantidad de \$270.00

Proveedores por Pagar a corto Plazo

Al 30 de junio de 2017, no se cuenta con saldo pendiente de pago.

Subsidio Participaciones Aportaciones por Pagar a corto Plazo

Al 30 de junio de 2017, 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 \$16,060,155.28 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 y aportaciones 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	2,594.39
I.S.R. retenido sueldos y salarios	5,146,226.81
Impuesto Sobre Rominas	5,795,548.00
I.S.S.T.E. cuotas obreras	795,539.28
I.S.S.T.E. cesantía y vejez	4,315,902.90
5 al millar por inspección y vigilancia	4,343.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo al 30 de junio de 2017, es por la cantidad de \$9,949,110.41, 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
Miguel Ángel Juárez Aguado	1,090.19
Cuotas ISSSTE	765,198.53
Publicación reglamentos	52,350.00
CITOVA ciencia y tecnología	8,702.42
Mangueras, herramientas	19,232.96
Irma Carballo Álvarez	800.40
Bernardo Calva Pérez	38,528.24
Centro de Formación Pedagógica	10,000.00
Roberto Velázquez Meneses	32,932.40
Creaciones industriales	10,799.97
Desis Quintanar Gómez	696.00
Comercializadora CEAS A S.A.	11,910.88
Distribuidora AT, S.A	24,044.12
Grupo tecnológico dual	861.46
Integradores de tecnología corporativa	3,000,000.00
Osvaldo Rivera Díaz	20,000.00
Tecnoprogramación Humana	539,864.00
Tatiana Azucena Peña Alviter	4,959.00
MOHAI	3,332.10
Gregorio Javier Bonilla	17,464.01
Comisión De Agua Mpio Huichapan	1,643.81
Comercializadora Sell	29,771.43
Irving Alejandro Maldonado	2,999.99
Maria Fernanda Garcia	24,360.00
Oscar Pastor Rafael	94,157.20
Comisión De Agua Alc. de Actopan	1,317.30
Everardo Olivares Martínez	7,500.56
Lilieta Millan Torres	86.00
Indira Magali Cruz González	129.92
Rosendo Rodolfo Agis Arango	129.92

Oscar Ivan Rodríguez	111.36
Alecsa Pachuca, S. De R	4,009.85
Irma Ortiz López	4,848.80
Sofía Express S.A. De C.V.	28,719.94
Comisión Superior De Baloncesto	1,702.00
Elva Guadalupe Rivera Colon	36,540.00
Ret. sueldos y sal prestamos	989,838.56
Ret. Sueldos y sal Fondo Vivienda	1,036,803.63
Ret sueldos y sal Metlife	656,312.96
Ret sueldos y sal Fonacot	66,831.96
Ret sueldos y sal caja libertad	433,713.31
Seguro vehicular	3,631.57
Celular milenium	285,228.47
Consorcio Peredo SA de CV	118,454.41
Fimubac	82,573.66
Ahorro solidario	112,673.25
Credifiel	151,272.37
Arriaga	1,960.00
Famsa promobien	49,879.62
Inbursa vida	8,876.15
Crediempleado	1,679.43
Muebles América	26,940.91
Asesoría C&TI SA de CV SOFOM	101,109.00
Agencia y soc de valuación crédito salvador	1,373.00
Inbursa crédito	150,111.45
Total crédito	62,803.35
Mas nomina	11,860.00
Attendo	58,199.87
Tu nomina plus	44,251.89
Crediamigo	5,417.10
Mas crédito	4,302.79
Descuento Curso	265,600.44
Infocum	282,722.88
Bienestar prestamos	19,402.56
Menos pagos CV SOFOM	1,162.42
Pre15na S.A. de C.V. SOFOM	12,940.46

Otras Provisiones a corto plazo

Al 30 de junio de 2017, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo

Al 30 de junio de 2017, se cuenta con saldo de otros pasivos a corto plazo por la cantidad de \$478,683.43 que corresponde a ingresos por clasificar del ejercicio.

Bienes en Garantía a largo plazo

El saldo al 30 de junio de 2017, es por la cantidad de \$97,160.50, 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 junio de 2017, es por la cantidad de \$3,854,409.90, 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	3,450,978.82

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

El saldo al 30 de junio de 2017, es de \$359,017,160.27, 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	30,764,837.35
Resultado ejercicio 2007	3,943,972.26
Resultado ejercicio 2008	653,663.48
Resultado ejercicio 2009	303,134.14
Resultado ejercicio 2010	3,587,220.36
Resultado de ejercicio anteriores	48,047,955.32
Resultado de ejercicio 2012	13,206,425.69
Resultado de ejercicio 2013	6,087,321.74
Resultado de ejercicio 2014	13,213,534.91
Resultado de ejercicio 2014 Min 2015	65,318,609.97
Resultado de ejercicio 2015	22,911,668.41
Resultado de ejercicio 2016	\$7,414,137.05
Rectificaciones por errores contables	\$26,971.02
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 junio del 2017	\$5,129,185.93

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de junio 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 \$ 32,701.77
- 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 ajuste en contrato e incremento de bienes AASI Innovaciones por \$79,013.40
- Incremento por ajuste en contrato AASI Innovaciones por \$239,812.60
- Disminución por devolución de reintegro de recurso FFAGEMS \$377,186.83
- Incremento por cancelación de diversos cheques 24159, 24195, 24251 por \$12,818.66

B) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Derechos por Productos y Subsidios

A la fecha del 30 de junio del 2017, los ingresos por concepto de Subsidio Federal ascienden a la cantidad de \$181,193,332.00, así como el Subsidio Estatal por \$166,918,520.00. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, derechos con un saldo de \$13,679,542.00 y los productos por la cantidad de \$1,046,003.00. Así mismo el importe registrado como Otros ingresos y beneficios varios corresponde al registro de indemnización conforme a póliza por parte de Súalitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V y de los ingresos por penalizaciones establecidas en contratos. De la misma manera, el importe de \$466,043.67 corresponde 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 derecaudación".

Derechos por prestación de Servicios	Monto
Inscripción	101,450.00
Reinscripción	9,991,750.00
Examen de recuperación	54,700.00
Examen especial	11,395.00
Duplicado de credencial pvc	17,535.00
Examen de admisión	1,846,750.00
Duplicado de certificado	20,730.00
Credencial p v c alumnos	4,800.00
Constancia sin calificación	27,560.00
Constancia con calificación	23,230.00
Duplicado de certificado	1,150.00
Certificado parcial	32,325.00
Equivalencia de estudios	32,690.00
Examen a título de suficiencia	2,400.00
Equivalencia de estudios Costo adicional	1,197.00
Credencial p v c administrativo	6,750.00
Legalización de certificado	715,950.00
Seguro estudiantil	771,450.00
Examen extraordinario	690.00
Historial académico	15,040.00
Productos de tipo corriente	Monto
Tienda escolar Bortorgamiento	16,087.50
Tienda escolar Cuota	1,029,915.50
Otros Ingresos y Beneficios	Monto
Ingresos Financieros	466,043.67
Otros Ingresos y Beneficios Varios	65,500.12

Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 30 de junio de 2017, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio 2017		
	Federal / Estatal	Ingresos propios	Total
Servicios personales	348,053,996.35	0.00	348,053,996.35
Materiales y suministros	1,074,879.81	0.00	1,074,879.81
Servicios generales	18,647,378.87	721,871.69	19,369,250.56
Totales:	367,776,255.03	721,871.69	368,498,126.72

Concepto	Monto	Descripción
Sueldos base al personal	190,424,759.94	Sueldo al personal de COBAEH
Primas por años de servicio	27,898,231.13	Por pago de primas de años de servicio personal del COBAEH
Primas vacaciones y dominical	13,329,400.59	Por pago de prima vacacional y gratificaciones al personal
Compensaciones	6,686,867.76	Pago de compensaciones al personal administrativo aplicable
Aportaciones de seguridad	24,802,888.49	Pago del gasto de aportación de seguridad social patronal
Aportaciones a fondos de retiro	7,280,664.40	Gasto de aportación de fondo de vivienda para personal
Aportaciones al sistema pensiones	3,634,916.13	Gasto de aportación de fondo de retiro para personal
Indemnizaciones	249,368.55	Por pago de indemnizaciones aplicables
Prestaciones contractuales	23,092,614.46	Pago de prestaciones establecidas en condiciones generales
Otras prestaciones social	27,652,927.96	Pago de contraprestaciones por contrato laboral.
Estímulos	17,205,808.94	Pago de estímulos al personal aplicable
Impuesto Sobre Róminas	5,795,548.00	
Mats, útiles y eqs. Menores de Ofna.	106,622.63	Compra de materiales menores de uso de oficina
Mats, útiles y eqs. Menores de TIC's	24,755.05	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.
Materiales y útiles de Enseñanza	75,632.24	Adquisición de material didáctico y material educativo
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	153,561.92	Compra de material eléctrico para planteles
Arts metálicos para la construcción	39,425.81	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Materiales complementario	19,312.76	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Otros mats y arts de construcción	25,867.63	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Combustibles, lubricantes	232,993.14	Compra de combustible para vehículos oficiales COBAEH
Vestuario y uniformes	229,332.00	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Prendas de seguridad	8,785.26	Compra de ropa de trabajo para personal de COBAEH
Articulos deportivos	73,468.67	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Herramientas menores	12,726.38	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Ref y acc menores	875.80	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Ref y acc men eq de computo	60,185.45	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Energía eléctrica	3,383,433.00	Pago de Energía eléctrica de oficinas y planteles
Agua	116,362.64	Pago de servicio de agua de oficinas y planteles
Telefonía tradicional	405,772.09	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	4,977,952.08	Pago de servicios de internet para el COBAEH
Arrendamiento de edificio	554,236.81	Renta de oficinas y planteles del Organismo
Arrend mob y eq de administración	370,518.67	Renta de equipos de fotocopiado oficinas y planteles
Servs legales, de contabilidad, administración	151,152.62	Pago servicios Auditorias y legalizaciones
Servicios de Capacitación	1,880,230.00	Pago de capacitaciones para docentes y administrativos
Serv. De apoyo administrativo de fotocopiado	72,249.24	Pago servicios de fotocopiado para oficinas y planteles
Servicios financieros y bancarios	44,131.73	Pago de comisiones bancarias por manejo de cuenta
Seguro de bienes patrimoniales	671,879.69	Contratación seguro de bienes del organismo
Cons. de mtto. Menor de inmuebles	12,504.80	Pago para mtto. De bienes inmuebles del COBAEH
Inst., rep. y mtto. mobiliario y equipo	18,446.90	Pago para mtto. De mobiliario del COBAEH
Inst., rep. y mtto. Equipo de computo	8,662.00	Pago para mtto. De TIC's del COBAEH
Rep. y mtto. de equipo de trabajo	313,664.95	Pago para mtto. De bienes del COBAEH
Servs limpieza y manejo de desechos	640.00	Pago para manejo de desechos de Oficinas
Difusión por radio,tv y otros de programas	25,084.00	Pago para promoción de programas Institucionales
Difusión por radio,tv y otros de servicios	16,699.80	Pago para promoción de programas Institucionales
Pasajes terrestres	12,755.20	Gastos por pasajes terrestres y traslados del personal
Viáticos en el país	78,750.91	Gastos de viajes para personal del Organismo
Otros serv. de traslado	571.00	Gastos por servicios de traslado del personal

Gastos de orden social	985,682.07	
Congresos y Convenciones	23,845.25	Gasto por participaciones en diversos congresos y convenciones
Impuestos y derechos	156,330.15	Pago de legalizaciones de certificados de estudios del COBAEH
Penas, Multas, accesorios y actualizaciones	4,937,385.45	Pago de actualizaciones y accesorios de contribuciones
Otros gastos por responsabilidades	3,670.00	
Otros servicios generales	134,576.51	Pago de servicios no previstos anteriormente

2) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El efectivo y equivalentes son 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	50,971,528.94	15,273,319.33
Banamex	39,248,110.20	3,385,130.16
Banamex 173	9,117.83	9,117.83
Banamex 092	666,175.96	1,249,665.76
Banamex 165	287,441.85	409,729.14
Banamex 150	283,536.15	645,194.81
Banamex 485	49,012.69	49,137.65
Banamex 246	70,842.42	204,818.69
Banamex 291	4,789.31	4,789.31
Banamex 266	32,006,778.79	44,706.59
Banamex 258	2,674,716.06	126,929.19
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	214,646.40
Citibanamex 183	0.00	46,237.65
Citibanamex 187	0.00	8,688.06
Citibanamex 599	0.00	0.00
Bancomer	2,489.24	2,483.27
Bancomer 629	2,489.24	2,483.27
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	476,918.37
Santander Serfin 932	38,351.82	28,305.02
Santander Serfin 528	189.74	189.74
Santander Serfin 463	8,164.24	0.00
Santander Serfin 554	258,345.24	434,284.42
Santander Serfin 446	6,932.26	14,139.19
Banorte	413,517.95	413,359.28
Banorte 640	4,939.23	4,901.81
Banorte 549	398,618.49	398,561.43
Banorte 723	4,981.96	4,957.30
Banorte 251	4,977.27	4,937.74
Banorte 926	1.00	1.00
Bancos inversiones temporales	5,919,909.27	24,582,362.46
Bancos inversiones temporales Banorte 640	38,631.00	70,112.35
Bancos inversiones temporales Banorte 549	678,471.74	21,991,119.87
Bancos inversiones temporales Banorte 251	522,535.64	1,124,203.07
Bancos inversiones temporales Banorte 723	4,680,270.89	1,396,927.17

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.

2) Conciliación entre los ingresos presupuestarios contables y los ingresos presupuestarios contables

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017		
1) Ingresos presupuestarios		2,227,700
2) Más ingresos contables no presupuestarios		\$531,543.79
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	\$531,543.79	
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	
Ingresos Contables (1 - 2 + 3)		2,759,243.79

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017		
1) Total de egresos presupuestarios		2,227,700
2) Menos egresos presupuestarios no contables		\$48,986.16
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	\$22,186.16	
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 y Contables	\$ 0.00	
3) Más gastos contables no presupuestales		\$0.01
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 0.00	
Provisiones	\$ 0.00	
Disminución de inventarios	\$ 0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ 0.00	
Otros Gastos	\$ 0.00	
Otros Gastos Contables y Presupuestales	\$ 0.01	
Total de Gasto Contable (1 - 2 + 3)		2,178,713.84

2) 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
Presupuesto de ingresos estimada	870,451,419.00	Presupuesto de egresos modificado	0.00
Presupuesto de ingresos estimada derechos	27,541,261.00	Ppto egr modificado federal	0.00
Presupuesto de ingresos estimada subsidios	840,556,420.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ingresos estimada Sub Estatal	420,278,210.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ingresos estimada Sub Federal	420,278,210.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos estimada am	0.00	Ppto eg modificado estatal	0.00
Presupuesto de ingresos estimada	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ingresos estimada	0.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ingresos estimada pr	2,353,738.00	Servicios generales	0.00
		Pptoeg modificado derechos	0.00
Presupuesto de ingresos por ejecutar	507,614,022.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ing. por ejecutar	13,861,719.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ingresos por ejecuta	12,444,568.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos por ejecu	273,359,690.00	Pptoeg modificado progesp	0.00
Presupuesto de ingresos por ejecu	239,084,878.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar amp	20,000,000.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar a	20,000,000.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar a	0.00	Ppto egresos modificado ampl	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar pro	1,307,735.00	Ppto egresos modificado am	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar pro	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ing por ejecutar p	0.00	Materiales y suministros	0.00
		Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos modificada	0.00	Ppto egresos modificado am	0.00
Presupuesto de ingresos modificada	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ingresos modificada	0.00	Materiales y suministro	0.00
Presupuesto de ingresos modificad	0.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos modificad	0.00		
Presupuesto de ingresos modificada	0.00	Ppto de eg comprometido	0.00
Presupuesto de ingresos modificad	0.00	Pptoegr. comprometido feder	0.00
Presupuesto de ingresos modificad	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ing modificada prog	0.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ing modificada pro	0.00	Servicios generales	0.00
		Pptoegr. comp. estatal	0.00
Presupuesto de ingresos devengada	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ingresos devengada d	0.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ingresos devengada s	0.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos devengada	0.00	Pptoegr. comp. derechos	0.00
Presupuesto de ingresos devengada	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ingresos devengada a	0.00	Materiales y suministros	0.00
Presupuesto de ingresos devengada	0.00	Servicios generales	0.00
Presupuesto de ingresos devengada	0.00	Bienes muebles, inmueble	0.00
Presupuesto de ingresos devengada p	0.00	Pptoegrcomp. fondo r	0.00
Presupuesto de ing devengada prog e	0.00	Servicios personales	0.00
Presupuesto de ing devengada prog	0.00	Materiales y suministros	0.00

		Servicios generales	0.00
Rey de ingresos recaudada	62,837,397.00	Ppto egresos comprometido am	0.00
Rey de ing. recaudada derec	3,679,542.00	Ppto egresos comprometido	0.00
Rey de ing. recaudada subsi	28,111,852.00	Servicios personales	0.00
Rey de ing. recdda sub est	46,918,520.00	Materiales y suministro	0.00
Rey de ingresos recdda su	81,193,332.00	Servicios generales	0.00
Rey de ing. recaudada ampl	20,000,000.00	Ppto egresos comprometido	0.00
Rey de ing. recdadaampl	20,000,000.00	Servicios pesonales	0.00
Rey de ing. recdadaampl	0.00	Materiales y suministro	0.00
Rey de ing. recaudada produ	1,046,003.00	Servicios generales	0.00
Rey de ing recaudada prog e	0.00		
Rey de ing recaudada prog	0.00	Ppto de egresos devengado	33,793,625.71
		Ppto egresos devengado feder	16,786,610.45
Ppto de egr aprobado	870,451,419.00	Servicios personales	16,274,646.45
Pptoegr aprobado federal	420,278,210.00	Materiales y suministros	32,950.80
Servicios personales	403,193,802.00	Servicios generales	479,013.20
Materiales y suministros	2,040,802.69	Ppto egresos devengado estat	17,007,015.26
Servicios generales	15,043,605.31	Servicios personales	16,512,367.10
Pptoegr aprobado estatal	420,278,210.00	Materiales y suministros	32,950.81
Servicios personales	403,193,802.00	Servicios generales	461,697.35
Materiales y suministros	2,040,802.69	Ppto egresos devengado derec	0.00
Servicios generales	15,043,605.31	Servicios personales	0.00
Pptoegr aprobado derechos	29,894,999.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	12,000,000.00	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	0.00	Bienes muebles, inmueble	0.00
Servicios generales	2,100,000.00	Pptoegr devengado fondo res	0.00
Bienes muebles, inmuebles	15,794,999.00	Servicios personales	0.00
Pptoegr aprobado fondo rese	0.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	0.00	Ppto egresos devengado ampli	0.00
Servicios generales	0.00	Ppto egresos devengado amp	0.00
Ppto egresos aprobado amplia	0.00	Servicios personales	0.00
Ppto egresos aprobado ampl	0.00	Materiales y suministro	0.00
Servicios personales	0.00	servicios generales	0.00
Materiales y suministro	0.00	Ppto egresos devengado amp	0.00
Servicios generales	0.00	Servicios personales	0.00
Ppto egresos aprobado ampl	0.00	Materiales y suministro	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios generales	0.00
Materiales y suministro	0.00		
Servicios generales	0.00	Ppto de egresos ejercido	0.00
		Ppto de egresos ejercido fed	0.00
Ppto de egresos por ejercer	501,904,306.13	Servicios personales	0.00
Pptoegr por ejercer federal	239,738,537.64	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	230,046,567.35	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	1,503,362.73	Ppto de egresos ejercido est	0.00
Servicios generales	8,188,607.56	Servicios personales	0.00
Pptoegr por ejercer estatal	233,041,627.34	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	228,287,040.31	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	1,503,362.84	Ppto de egresos ej. proy ex	0.00
Servicios generales	3,251,224.19	Servicios personales	0.00
Pptoegr por ejercer proy ex	0.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	0.00	Ppto de egresos ejercido der	0.00
Servicios generales	0.00	Servicios personales	0.00
Pptoegr por ejercer derecho	29,124,141.15	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	12,000,000.00	Servicios generales	0.00

Materiales y suministros	0.00	Bienes muebles, inmueble	0.00
Servicios generales	1,378,128.31	Ppto. egresos ej fondo reser	0.00
Bienes muebles, inmueble	15,746,012.84	Servicios personales	0.00
Pptoegr por ejercer fndo re	0.00	Materiales y suministros	0.00
Servicios personales	0.00	Servicios generales	0.00
Materiales y suministros	0.00		
Servicios generales	0.00	Ppto de egresos pagado	334,753,487.16
Ppto egresos por ejercer amp	0.00	Ppto de egresos pagado fede	163,753,061.91
Ppto egresos por ejercer a	0.00	Servicios personales	156,872,588.20
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	504,489.16
Materiales y suministro	0.00	Servicios generales	6,375,984.55
Servicios generales	0.00	Ppto. de egresos pagado est	170,229,567.40
Ppto egresos por ejercer a	0.00	Servicios personales	158,394,394.59
Servicios personales	0.00	Materiales y suministros	504,489.04
Materiales y suministro	0.00	Servicios generales	11,330,683.77
Servicios generales	0.00	Ppto. de egresos pagado der	770,857.85
		Servicios personales	0.00
		Materiales y suministros	0.00
		Servicios generales	721,871.69
		Bienes muebles, inmueble	48,986.16
		Ppto de egresos pagados f e	0.00
		Servicios personales	0.00
		Materiales y suministros	0.00
		Servicios generales	0.00

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 86% del subsidio que le correspondió, mientras que el Estado aportó el 79% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados fueron el 104% de los derechos, así mismo los productos fueron 85% 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.

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 30 de junio 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 I, 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 \$3,854,409.90, 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 sujetos 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 COA AC.

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	210,139,105.00	181,193,332.00	86%
Subsidio estatal	210,139,105.00	166,918,520.00	79%
Derechos	13,133,190.00	13,679,542.00	104%
Productos	1,233,344.00	1,046,003.00	85%
Otros Ingresos Extraordinarios	0	531,543.79	%/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