

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del mes existe saldo por \$24,889.00, distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondo revolvente (Servicios Administrativos)	15,000.00
Fondo revolvente (Adquisiciones y Procedimientos Licitatorios)	9,889.00

2. Cada una de las 41 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 \$ 41,687,393.21

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	10,913,108.42
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	377,486.88
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	2,393,047.87
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques no productiva	49,351.39
Banamex 246	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	1,305,998.23
Banamex 291	Estatal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques no productiva	39,758.38
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	3,193.45
Banamex 559	Federal	Fondo PAAGES	Cheques no productiva	218,530.23
Citibanamex 183	Federal	Recepción Subsidio Federal 2017	Cheques no productiva	2,420,124.94
Citibanamex 187	Estatal	Recepción Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	720,540.4
Citibanamex 599	Federal	Fondo FFAGPEMS 2017	Cheques no productiva	0.00
Citibanamex 707	Estatal	Subsidio Estatal 2018	Cheques no productiva	22,784.42
Citibanamex 004	Federal	Subsidio Federal 2018	Cheques no productiva	919,751.07
Citibanamex 012	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	1,765,926.9
Citibanamex 020	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	740,253.92
Citibanamex 329	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	172,130.49
Citibanamex 843	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	5,971,586.16
Bancomer 629	Federal/Estatal	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	1,772.04
Bancomer 905	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	22660.05
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	19,722.92
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	1,757,155.86
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	2,8001.49
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

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Terrenos:

El saldo de terrenos al 31 de marzo de 2018, es de \$20,662,937.00 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
1	1993	Cuautepec	690,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00
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	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 marzo de 2018, 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

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
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

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 marzo de 2018, se cuenta con un saldo de \$ 186,277.12 en este rubro.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018, se cuenta con un saldo de \$ 3,294.40 en este rubro, el cual se reclasificará para el siguiente periodo.

Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018, 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 \$ 35,121,811.55 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	6,948.65
I.S.R. servicios profesionales	437.74
I.S.R. retenido sueldos y salarios	12,225,863.7
Impuesto Sobre Nominas	16,403,762.00
I.S.S.T.E. cuotas obreras	6,480,455.56
5 al millar por inspección y vigilancia	4,343.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de marzo de 2018, es por la cantidad de \$ 15,516,157.86, 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
Acreedores diversos	15,301,150.12
Retenciones por pagar de nomina	215,007.74

Otras provisiones a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018, se cuenta con un saldo de \$199,796.81 de otros pasivos a corto plazo, integrado por ingresos por clasificar e ingresos y egresos extraordinarios.

Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 31 de marzo de 2018, es por la cantidad de \$115,801.5, 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.

Asimismo, se informa que la cantidad de \$10,995,428.25, corresponde a Subsidio Estatal del ejercicio 2005, el cual es administrado por la Secretaria de Finanzas Públicas del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio.

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

Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 31 de marzo de 2018, el Colegio tiene saldos de \$464,697.55, 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	86,325.97
Bancos Inv. Temp. Banorte 549	Banorte 549	Inversiones productivas	Inversión revolvente	259,730.1
Bancos Inv. Temp. Banorte 251	Banorte 251	Inversiones productivas	Inversión revolvente	72,752.71
Bancos Inv. Temp. Banorte 723	Banorte 723	Inversiones productivas	Inversión revolvente	45,888.77
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 el saldo en la cuenta por cobrar a corto plazo, \$ 0.00.

Deudores diversos:

Al 31 de marzo de 2018 existe un saldo de \$23,255,613.02 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 \$92,334.40 se informa que corresponde a Subsidio para el empleo, al 31 marzo de 2018, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 31 de marzo de 2018 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 marzo de 2018, 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.

4	Ahuatitla	430,930.00
5	Tepeapulco	4,068,632.00
6	Tenango de Doria	1,156,586.00
7	Pisaflores	85,066.00
8	Zempoala	575,030.00
9	Huichapan	5,889,003.00
10	Tlanchinol	864,166.00
11	Atotonilco	5,670,944.00
12	Cardonal	297,289.00
13	Chilcuahtla	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	Almoleya	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 marzo de 2018, 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 marzo de 2018 que asciende a la cantidad de \$170,501.14 integrándose por donaciones de terceros al Organismo.

El saldo de los bienes muebles al 31 marzo de 2018, es de \$231,847,868.28, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	154,009,505.5
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	48,206,824.85
Equipo de transporte	13,860,334.68
Maquinaria y otros equipos	8,099,293.45
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,671,909.8

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 \$ 8,099,293.45, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	341,277.54
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	65,169.03
Aparatos y Accesorios Eléctricos	356,102.28
Herramientas y Máquinas-Herramienta	5,100,747.18
Otros Equipos	2,235,997.42

Activos intangibles

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

Descripción	Monto
Licencias de software	12,591,686.3
Software	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 -\$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.



Provisiones a largo plazo:

El saldo al 31 de marzo de 2018, es por la cantidad de \$1,692,853.70, 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	1,289,422.62

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

El saldo al 31 de marzo de 2018, es de \$223,211,174.61, 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	39,513,680.15
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	-19,664,128.93
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	-524,703.47

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 31 de marzo de 2018, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

Incremento por la cantidad de \$170,501.14 por donativos recibidos.

Incremento en saldo de rectificaciones por \$19,149,481.55 varios errores contables.

Disminución de resultado negativo del ejercicio 2017 por \$98,399,011.78, por reconocimiento de adeudo del estado y federación.

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Derechos, Productos y Subsidios

A la fecha del 31 marzo de 2018, los ingresos por concepto de Subsidio Federal ascienden a la cantidad de \$97,896,610.00, así como el Subsidio Estatal por \$78,756,518.00. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, derechos con un saldo de \$12,066,346.00 y los productos por la cantidad de \$324,638.00. Así mismo el importe registrado por \$377,261.13 como Otros ingresos y beneficios varios corresponde al registro de indemnización 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 cobaeh	68,000.00
Reinscripción cobaeh	8,388,800.00
Periodo de regularización cobaeh	231,800.00
Examen de admisión cobaeh	632,000.00
Examen a titulo de suficiencia cobaeh	900
Examen de mejoramiento académico cobaeh	750
Examen extraordinario cobaeh	2,300.00
Certificado parcial cobaeh	20,710.00
Duplicado de certificado parcial cobaeh	100
Duplicado de certificado de terminación cobaeh	9,940.00
Duplicado de constancia con calificaciones cobaeh	8,850.00
Duplicado de constancia sin calificaciones cobaeh	11,350.00
Historial académico cobaeh	11,440.00
Credencial escolar pvc (alumnos) cobaeh	5,190.00
Legalización de certificados cobaeh	189,280.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) cobaeh	15,365.00
Seguro estudiantil contra accidentes cobaeh	532,700.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) cobaeh	34,380.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia)	4,070.00
Inscripción cemsad	1,225.00
Reinscripción cemsad	1,555,050.00
Periodo de regularización cemsad	50,760.00
Examen de admisión cemsad	40,650.00
Examen extraordinario cemsad	210
Certificado parcial cemsad	2,250.00
Duplicado de certificado parcial cemsad	50
Duplicado de certificado de terminación cemsad	910
Duplicado de constancia con calificaciones cemsad	2,275.00
Duplicado de constancia sin calificaciones cemsad	30
Historial académico cemsad	440
Credencial escolar pvc (alumnos) cemsad	1,380.00
Legalización de certificados cemsad	15,680.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) cemsad	735
Seguro estudiantil contra accidentes cemsad	222,325.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) cemsad	4,080.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia)	371

Productos de tipo corriente	Monto
Tienda escolar (otorgamiento) cobaeh	630.00
Tienda escolar (mínimo por alumno) cobaeh	289,408.00
Tienda escolar (mínimo por alumno) cemsad	34,600.00
Otros Ingresos y Beneficios	Monto
Ingresos Financieros	189,924.03
Otros Ingresos y Beneficios Varios	187,337.10

Gastos y otras pérdidas:

Los egresos al 31 de marzo de 2018, se ejercieron de la siguiente forma:

Capítulo	Total
Servicios personales	182,429,062.39
Materiales y suministros	306,867.97
Servicios generales	11,363,823.84
Depreciación	0.00
Totales:	194,099,754.20

Concepto	Monto	Descripción
Sueldos	97,291,622.50	Sueldo al personal de COBAEH
Prima de antigüedad	14,690,906.90	
Prima vacacional y dominical	15,804,259.32	
Gratificación anual	353,027.13	
Compensaciones	793,572.69	
Compensación por adquisición de material didáctico	1,586,851.55	
Aportaciones al issste	12,413,476.47	
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y	1,897,727.10	
Aportaciones al fovissste	2,989,112.01	
Aportaciones al sar	1,195,417.96	
Fondo para pensiones	474,685.90	
Ayuda de transporte	1,793,534.36	
Otras prestaciones	18,623,552.60	Prestaciones en condiciones generales de trabajo
Estimulos	12,521,315.90	
Material de oficina	4,698.50	
Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en	2,854.43	
Suscripciones a publicaciones y periódicos	4,347.00	
Material de limpieza	2,034.99	
Material didáctico	12,001.13	
Cemento y productos de concreto	165	
Cal, yeso y productos de yeso	7,477.43	
Artículos metálicos para la construcción	60,555.62	Material para rehabilitación de centros educativos
Materiales complementarios	9,133.72	
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	147,502.34	Material para rehabilitación de centros educativos
Combustibles y lubricantes vehículos y equipos terrestres	51,431.86	Combustible para atención a centros educativos
Herramientas menores	4,265.96	
Refacciones y accesorios menores de edificios	399.99	
Servicio de energía eléctrica	1,303,426.00	Energía eléctrica de planteles y dirección general
Gas	6,471.46	
Servicio de agua	52,449.23	
Servicio telefónico tradicional	151,610.27	
Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de	2,063,832.56	Acceso a internet de planteles y dirección general
Servicio postal	3,132.00	
Arrendamiento de edificios	149,980.19	

Servicios legales	5,077.74	
Capacitación	1,200,000.00	Capacitación a docentes
Servicios de vigilancia	39,605.38	
Servicios financieros y bancarios	62,332.44	
Seguro facultativo	1,648,680.16	Seguro para estudiantes del colegio
Mantenimiento de mobiliario y equipo de administración	26,746.28	
Mantenimiento de vehículos	150,125.85	
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes	1,433,970.68	Difusion y actividades de promocion del colegio
Viáticos en el país	21,869.96	
Gastos de orden social y cultural	416,838.54	
Eventos culturales	9,447.69	
Pago de otros impuestos	41,610.00	
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	2,575,834.41	Recargos y actualizaciones por mora en impuestos
Otros servicios	783.00	

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 departamento de servicios	381.22	15,000.00
Efectivo departamento de adquisiciones	0	9,889.00
Banamex 827-8053173 estimulo al	9,117.83	9,117.83
Banamex 827-8053092 ingresos propios	101,597.21	10,913,108.42
Banamex 827-8053165 tienda escolar	5,954,669.22	377,486.88
Banamex 827-8069150 gastos de operacion	2,306,867.85	2,393,047.87
Banamex 827-8070485 remanentes	49,278.72	49,351.39
Banamex 827-8053246 servicios personales	1,611,324.01	1,305,998.23
Banamex 827-8072291 estimulo al	13,825.67	39,758.38
Banamex 827-8220266 subsidio federal	28,240.39	28,240.39
Banamex 827-8220258 subsidio estatal	10,462.99	10,462.99
Banamex 827-8251374 fondo de reserva	44,223.33	44,223.33
Banamex 7003-857265 iniciativa mexico	323,669.50	323,669.50
Banamex 7008-3291891 erogaciones	3,576.25	3,193.45
Banamex 7009-3174559 fondo paages	218,128.14	218,530.23
Citibanamex 7012-58183 subsidio federal	754,380.83	2,420,124.94
Citibanamex 7012-439187 subsidio	16,294,319.83	720,540.40
Citibanamex 7012-8511707 subsidio	0	22,784.42
Citibanamex 7012-8552004 subsidio	0	919,751.07
Citibanamex 7012-8552012 gastos de	0	1,765,926.90
Citibanamex 7012-8552020 servicios	0	740,253.92
Citibanamex 7012-8599329 ingresos	0	172,130.49
Citibanamex 7012-8651843 tienda escolar	0	5,971,586.16
Bancomer 0189340629 pagos sar y	1,817.28	1,772.04
Bbva bancomer 0111334905 ingresos	0	22,660.05
Secretaria de finanzas del gobierno del	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander 6550202932 servicios	72,162.94	19,722.92
Santander 65502111528 aniversario cobraeh	190.74	190.74
Santander 6550340554 ingresos propios	424,662.94	1,757,155.86
Santander 65503405446 gastos de	0.00	28,001.49
Banorte 072290414894640 subsidio estatal	4,819.69	4,819.69
Banorte 072290414890549 subsidio federal	398,494.28	398,494.28
Banorte 071904148987230 tienda escolar	4,954.32	4,954.32
Banorte 071904148962510 ingresos propios	4,905.38	4,905.38
Banorte 072290414899926 ejercicios	1	1
Bancos inversiones temporales banorte	85,087.78	86,325.97
Bancos inversiones temporales banorte	256,038.14	259,730.10
Bancos inversiones temporales banorte	71,718.40	72,752.71
Bancos inversiones temporales banorte	45,236.48	45,888.77

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 marzo de 2018		
1. Ingresos Presupuestarios		\$189,044,112.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$377,261.13
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	\$377,261.13	
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)		\$189,421,373.13

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$194,099,754.20
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 0.00	
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	\$ 0.00	
Activos biológicos	\$ 0.00	
Bienes inmuebles	\$ 0.00	
Activos intangibles	\$ 0.00	
Obra pública en bienes propios	\$ 0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$ 0.00	
Compra de títulos y valores	\$ 0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ 0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ 0.00	
Amortización de la deuda pública	\$ 0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ 0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$ 0.00	
Disminución de inventarios	\$ 0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ 0.00	
Otros Gastos	\$ 0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$194,099,754.20

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
Ley de ingresos	0
Ley de ingresos estimada	869,783,690.00
Ley de ingresos por ejecutar	708,053,805.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	27,314,227.00
Ley de ingresos devengada	6,450.00
Ley de ingresos recaudada	189,037,662.00
Presupuesto de egresos	0
Presupuesto de egresos aprobado	869,783,690.00
Presupuesto de egresos por ejercer	700,658,141.79
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	27,314,227.00
Presupuesto de egresos comprometido	2,340,021.01
Presupuesto de egresos devengado	3,286,011.70
Presupuesto de egresos ejercido	19,158,463.86
Presupuesto de egresos pagado	171,655,278.64



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.

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 marzo de 2018, 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. Al efecto los presentes estados, son preparados mediante sistema automatizado armonizado y con base en presupuesto anual estimado.

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 \$1,692,853.70, 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 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	420,278,210.00	97,896,610.00	23%
Subsidio estatal	447,592,437.00	78,756,518.00	18%
Derechos	26,152,900.00	12,059,896.00	46%
Productos	3,074,370.00	324,638.00	11%

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas.
No aplica

13. Proceso de mejora

- Crear las comisiones y comités que resulten necesarios, para el debido cumplimiento de las atribuciones del Colegio, con la aprobación de la junta de gobierno;
- Formular y presentar a la junta de gobierno para su autorización, el proyecto de presupuesto anual de ingresos y egresos del Colegio;
- Formular los programas institucionales, de acción, financiero y operativo anual y presentarlos para su aprobación a la junta de gobierno;
- Formular y presentar a la junta de gobierno para su aprobación el programa de mejora continua de la gestión pública del Colegio;
- Presentar anualmente a la junta de gobierno, un informe de las actividades realizadas por el Colegio, en el año inmediato anterior, incluida la evaluación programática presupuestal, el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes;
- Establecer los mecanismos que permitan el óptimo aprovechamiento de los bienes muebles e inmuebles del Colegio;
- Establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesario para alcanzar las metas y objetivos propuestos;
- Establecer sistemas eficientes para la administración del personal, de los recursos financieros y de los materiales que aseguren la prestación del servicio o producción y distribución de bienes del Colegio
- Establecer un sistema de indicadores que permita el evaluar la gestión del Colegio;
- Elaborar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del Colegio y presentarlo a la junta de gobierno para su aprobación;
- Adquirir bienes muebles de acuerdo a las necesidades del Colegio, de conformidad con el presupuesto autorizado; y
- Las demás que sean necesarias para el cumplimiento del objeto del Colegio y le asigne la junta de gobierno, la presente ley y disposiciones legales aplicables.

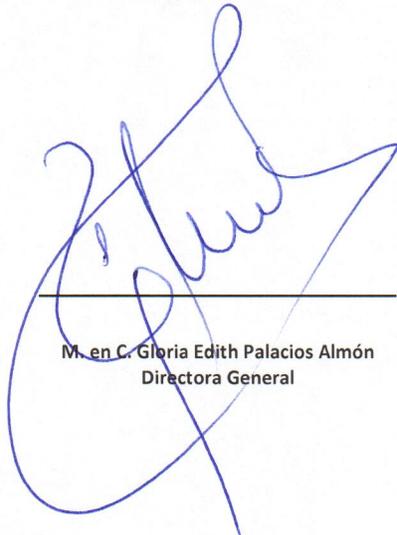
14. Información por segmentos. No aplica

15. Eventos posteriores al cierre. Se registra en resultados de ejercicios anteriores del 2017, el reconocimiento de adeudo del estado y de la federación por un monto total de \$ 98,399,011.78

16. Partes relacionadas. No aplica.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

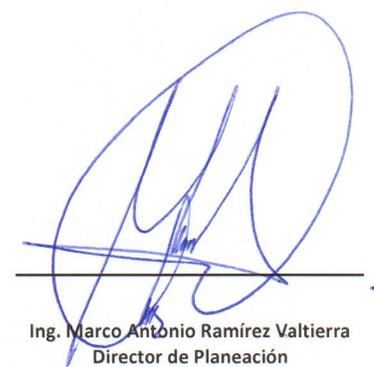
“Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



M. en C. Gloria Edith Palacios Almón
Directora General



Lic. Armando Cornejo Vargas
Director de Administración y Finanzas



Ing. Marco Antonio Ramírez Valtierra
Director de Planeación