

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2018**

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al cierre del mes cuenta con saldo de \$33,222.73 distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondo revolvente(Servicios Administrativos)	13,222.73
Fondo revolvente (Adquisiciones y Procedimientos Licitatorios)	20,000.00

2. En cada una de las 38 cuentas, se opera el recurso con el cual fue etiquetada la cuenta bancaria. El registro de firma es mancomunada con dos firmas, encontrándose autorizadas la firma de la Directora General y del Director de Administración y Finanzas. Al cierre del periodo se tiene un saldo de \$134,551,408.04

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos Contabilidad
Banamex 173	Federal	Estímulo al desempeño docente federal	Cheques productiva	9,117.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	24,748,403.34
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	1,161,102.93
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	2,480,429.64
Banamex 485	Remanentes de Ej. Anteriores	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques productiva	49,504.54
Banamex 246	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques productiva	1,535,208.07
Banamex 291	Estatal	Estímulo al desempeño docente estatal	Cheques productiva	252,320.02
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 productiva	219,378.20
Citibanamex 183	Federal	Recepción Subsidio Federal 2018	Cheques no productiva	461.36
Citibanamex 187	Estatal	Recepción Subsidio Estatal 2018	Cheques no productiva	363,666.30
Citibanamex 599	Federal	Fondo FFAGPEMS2018	Cheques no productiva	0.00
Citibanamex 707	Estatal	Subsidio Estatal 2018	Cheques no productiva	33,743,897.29
Citibanamex004	Federal	Subsidio Federal 2018	Cheques no productiva	45,954,102.69
Citibanamex 012	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	1,120,305.25
Citibanamex 020	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	507,684.38
Citibanamex 329	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	172,798.41
Citibanamex 843	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	2,354,329.18
Citibanamex 019	Estatal	Programa ESLA	Cheques no productiva	0.00
Citibanamex 027	Estatal	Libros de texto	Cheques no productiva	4,167,628.96
Citibanamex 035	Otros ingresos	Otros ingresos	Cheques productiva	0.00
Bancomer 629	Federal/Estatal	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	179.52
Bancomer 905	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	342,861.84
Secretaría de Finanzas	Estatal	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	171,164.51
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	5,750.74
Santander Serfin 463	Federal/Estatal	Servicios personales	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	2,858,558.74
Santander Serfin 446	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	44,328.49
Banorte 640	Estatal	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	92,106.66
Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio Federal	Cheques no productiva	661,089.96
Banorte 723	Ingresos Propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	51,349.38
Banorte 251	Ingresos Propios	Derechos	Cheques no productiva	78,460.90
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 Públicas del Gobierno del Estado, para el programa de Obra y Equipamiento de este Colegio. La cuenta terminación 035 fue aperturada con fecha 27 de septiembre de 2018.

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

Inversiones financieras a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2018, el Colegio no tiene inversiones financieras contratadas.

Cuentas por cobrar a corto plazo:

Al cierre del periodo no existe saldo en la cuenta por cobrar a corto plazo.

Deudores diversos:

Al 30 de septiembre de 2018 existe un saldo de \$4,750,421.68 en la cuenta de deudores diversos, integrada por gastos a comprobar por erogaciones propias del quehacer del Colegio, de la siguiente manera:

Persona	Monto	Concepto	Vencimiento			
			90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
Ahorro Solidario	393,458.72	Deudores Diversos	393,458.72	0.00	0.00	0.00
Alejandro Dax Zacatenco Mercado	928.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	928.00
Anticipo De Defunción	40,000.02	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	40,000.02
Azucena García Martínez	3,000.00	Deudores Diversos	3,000.00	0.00	0.00	0.00
Banco Banamex, S.A.	1,001.59	Deudores Diversos	0.00	0.00	150.00	851.59
Banco Santander Serfin, S.A.	903.00	Deudores Diversos	903.00	0.00	0.00	0.00
Bertha Adriana Mendoza Sánchez	179.54	Deudores Diversos	179.54	0.00	0.00	0.00
C.F.E Suministrador De Servicios Básicos	550,000.00	Deudores Diversos	550,000.00	0.00	0.00	0.00
C.F.E. Distribución (División Centro Oriente)	8,205.84	Deudores Diversos	8,205.84	0.00	0.00	0.00
CAASIM	2,619.14	Deudores Diversos	2,619.14	0.00	0.00	0.00
Cesar Otelio Ortiz Armenta	3,061.89	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	3,061.89
Comisión De Agua Y Alcantarillado Del Mpio.Tula De Allende(C.A.P.Y.A.T)	596.79	Deudores Diversos	596.79	0.00	0.00	0.00
Creditempleado	269.67	Deudores Diversos	269.67	0.00	0.00	0.00
EfectivaleS.DeR.L. De C.V.	349,385.80	Deudores Diversos	0.00	292,815.80	0.00	56,570.00
Embotelladora Las Margaritas S.A. De C.V.	6,464.00	Deudores Diversos	6,464.00	0.00	0.00	0.00
Enrique Torres Fayad	1,917.00	Deudores Diversos	1,917.00	0.00	0.00	0.00
FONACOT	143,998.58	Deudores Diversos	143,998.58	0.00	0.00	0.00
FOVISSSTE	14,339.39	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	14,339.39
Gabriela Benítez Salinas	1,962.55	Deudores Diversos	1,962.55	0.00	0.00	0.00
Hotel Fayad De Huejutla Sa De Cv	2,700.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	2,700.00
Impulsora Plaza JuricaSa De Cv	1,016.94	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	1,016.94
Inmobiliaria Puerta Maya Sa De Cv	4,484.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	4,484.00
ISSSTE	14,017.29	Deudores Diversos	14,017.29	0.00	0.00	0.00
José Luis Zapata Olguín	147,784.00	Deudores Diversos	147,784.00	0.00	0.00	0.00
Juan Manuel Ortiz Bustos	23,777.12	Deudores Diversos	23,777.12	0.00	0.00	0.00
Juvenal Rodríguez Rosales	300.00	Deudores Diversos	300.00	0.00	0.00	0.00
La Media Luna Inn, S.A. De C.V.	1,575.00	Deudores Diversos	0.00	315.00	0.00	1,260.00
Lizbeth Castro Landaverde	5,000.00	Deudores Diversos	5,000.00	0.00	0.00	0.00
Ma. Guadalupe Márquez Beltrán	115.00	Deudores Diversos	115.00	0.00	0.00	0.00
María Leticia Peñalosa Sánchez	3,900.00	Deudores Diversos	3,900.00	0.00	0.00	0.00
Maricela Pérez Camar	1,670.40	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	1,670.40
Maricela Soni Patiño	16,175.91	Deudores Diversos	16,175.91	0.00	0.00	0.00
Operadora Hotelera Royal, S.A. De C.V.	7,982.60	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	7,982.60
Organización De Bienes Y Servicios Sa De Cv	0.01	Deudores Diversos	0.01	0.00	0.00	0.00
Oviel Pérez Hernández	16.00	Deudores Diversos	16.00	0.00	0.00	0.00
PuefazaSa De Cv	5,090.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	5,090.00
Santander Serfin	4,360.44	Deudores Diversos	4,360.44	0.00	0.00	0.00
S.A.R. Sistema De Ahorro Para El Retiro	18,097.06	Deudores Diversos	0.00	18,097.06	0.00	0.00
Secretaria de Finanzas Públicas del Estado de Hidalgo	2,152.00	Deudores Diversos	2,152.00	0.00	0.00	0.00
Servicio De Administración Tributaria	9,267.73	Deudores Diversos	9,267.73	0.00	0.00	0.00
Shainit Islas Moreno	4,000.00	Deudores Diversos	4,000.00	0.00	0.00	0.00

Si Vale México, S.A.	15,174.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	15,174.00
Sofía Express, S.A. De C.V.	1,922.32	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	1,922.32
Sueldos Por Pagar	19,793.82	Deudores Diversos	19,793.82	0.00	0.00	0.00
Tomasa Lilia Juárez Rojas	1,165.00	Deudores Diversos	1,165.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Estatales	2,896,465.00	Deudores Diversos	2,896,465.00	0.00	0.00	0.00
Tu Nomina Plus	13,341.02	Deudores Diversos	13,341.02	0.00	0.00	0.00
Universidad Popular Autónoma Del Estado De Puebla	6,000.00	Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Gloria Edith Palacios Almón	513.00	Viáticos	513.00	0.00	0.00	0.00
Jaime Granados Espinoza	248.00	Viáticos	248.00	0.00	0.00	0.00
Juan Manuel Ortiz Bustos	26.50	Viáticos	26.50	0.00	0.00	0.00

Contribuciones por acreditar:

Del saldo por la cantidad de \$28,190.76, se informa que corresponden a Subsidio para el empleo, al 30 de septiembre de 2018, con vencimiento a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018 no existe saldo en la cuenta.

Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018, existe un saldo de \$23,491.00 con motivo de anticipos a proveedores por la prestación de bienes o servicios.

Otros activos circulantes:

Al 30 de septiembre de 2018, se tiene un saldo de \$6,378.00 por concepto de Garantías por servicio de conexión eléctrica.

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.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo:

Al 30 de septiembre 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		

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Terrenos:

El saldo de terrenos al 30 de septiembre de 2018, es de \$20,514,437.00 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	1,500.00
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	Juchitán, San Salvador	2,686.00
16	2004	Cardonal	8,286.00
17	2004	Juárez Hidalgo	9,000.00
18	2004	Xochiatipan	9,000.00
19	2005	Acapa	55,000.00
20	2005	La Misión	12,390.00
21	2005	Nicolás Flores	16,120.00
22	2005	Santiago de Anaya	78,342.00
23	2006	San Agustín Metzquitlan	550,000.00
24	2006	Jiliapan	3,000.00
25	2006	Tepeapulco (anexo)	85,000.00
26	2008	Acatlan	50,479.00
27	2008	Almoleya	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			\$ 20,514,437.00

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. Durante el mes de abril se registró la reclasificación del valor del terreno del plantel Tianguistengo (de \$150,000.00 a \$1,500.00), con base enavalúo de la Tesorería de la Presidencia del Municipio de Tianguistengo.

Edificios:

El saldo de edificios al 30 de septiembre 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
4	Ahuatitla	430,930.00
5	Tepeapulco	4,068,632.00
6	Tenango de Doria	1,156,586.00
7	Pisaflores	85,066.00
8	Zempoala	575,030.00
9	Huichapan	5,889,003.00
10	Tlanchinol	864,166.00
11	Atotonilco	5,670,944.00
12	Cardonal	297,289.00
13	Chilcuautla	1,435,722.00
14	Cuautepec	1,204,468.00
15	Emiliano Zapata	2,084,628.00
16	Francisco I. Madero	1,185,976.00
17	Los Otates	1,199,433.00
18	Tula de Allende	819,109.00

19	Tecoautla	938,104.00
20	San Agustín Metzquitlán	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 septiembre 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	CEMSaDoxey	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	CEMSaDxtaczoquico	1,045,165.87
10	COBAEH La Misión	791,173.70
11	CEMSaD PIEDRA HINCADA	1,037,977.91
12	CEMSaDJiliapan	261,867.65
13	CEMSaDTlahuelompa	449,813.54
14	CEMSaD Santa Catarina	525,444.61

Bienes muebles:

Este rubro del activo fijo en el balance general, refleja unadiminución total en el periodo de enero a septiembrede 2018 que asciende a la cantidad de \$2,695,610.86, integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe	Nota
Enero	0.00	No existen movimientos.
Febrero	170,501.14	Donaciones a diversos planteles equipo cómputo y de oficina
Marzo	0.00	No existen movimientos.
Abril	-148,000.00	Disminución valor del terreno del Plantel Tianguistengo (reclasificación)
Mayo	0.00	No existen movimientos.
Junio	0.00	No existen movimientos.
Julio	0.00	No existen movimientos.
Agosto	0.00	No existen movimientos.
Septiembre	-2,718,112.00	Disminución de eq. Educativa, donación de vehículos.
Total	-2,695,610.86	

El saldo de los bienes muebles al 30 de septiembre de 2018, es de \$229,129,756.28, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	154,009,505.50
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	45,206,824.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,671,909.80
Vehículos y Equipo de Transporte	14,142,222.68
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,099,293.45

Equipo de transporte:

Este rubro se concluyó con la cantidad de \$14,142,222.68estando:

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
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
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
Automóvil March Active T/M AC	2018	Nissan	140,944.00
Automóvil March Active T/M AC	2018	Nissan	140,944.00

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 refrigeración industrial y comercial	341,277.54
Equipo de comunicación y telecomunicación	65,169.03
Equipos de generación eléctrica, 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 \$12,664,716.30, integrándose:

Descripción	Monto
Software	32,480.00
Licencias	12,632,236.30

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 de edificios no residenciales	55,552,193.28
Depreciación Acumulada de mobiliario y equipo de administración	125,989,721.90
Depreciación Acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,497,082.79
Depreciación Acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,906,855.14
Depreciación Acumulada equipo de transporte	7,627,206.92
Depreciación Acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas	8,627,966.36
Amortización Acumulada de software	31,291.39
Depreciación Acumulada de licencias	11,643,838.28

Estimaciones y deterioros

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

ACTIVOS DIFERIDOS

Depósitos en garantía:

El saldo de esta cuenta de \$652,727.04 se integra por:

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios personales por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018, se cuenta con un saldo de \$475,648.93 en este rubro.

Proveedores por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018, no se cuenta con saldo en esta cuenta.

Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

Al 30 de septiembre 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 \$10,028,200.18 por concepto de las retenciones de impuesto sobre la renta por arrendamientos de bienes inmuebles, servicios profesionales independientes y de sueldos y salarios a los trabajadores del Organismo, las cuotas (8%), 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 y por pago de Nómina.

Concepto	Monto
I.S.R. arrendamientos	18,236.36
I.S.R. servicios profesionales	19,827.59
I.S.R. retenido sueldos y salarios	5,776,166.75
Impuesto Sobre Nominas	0.48
I.S.S.T.E. cuotas obreras	1,940,731.96
Cesantía y Vejez	2,268,893.14
5 al millar por inspección y vigilancia	4,343.90

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2018, es por la cantidad de \$20,163,047.51, la cual está integrado por cancelación de cheque por haber vencido la vigencia para su cobro, recurso pendiente por aplicar a proveedores por prestación de servicios o entrega de productos para la operación del Colegio, así como por las retenciones aplicadas a trabajadores por financieras y empresas por convenio.

Concepto	Monto
Lizbeth Castro Landaverde	534.57
Secretaria De Finanzas Públicas Del Estado De Hidalgo	1,733.00
I.S.S.T.E.	967,409.41
Jaime Granados Espinoza	473.28
Juan Manuel Ortiz Bustos	10,556.00
Alecsa Pachuca, S. De R.L. De C.V.	4,009.85
Camcor Comercializadora E Importadora, S.A. De C.V.	1,870.79
Borbau, S.A. De C.V.	6,351.00
Irma Carballo Álvarez	800.40
Simón Pablo Salvador Serrano	0.01
Tecnoprogramación Humana Especializada En Sistemas Operativos, S.A. De C.V.	269,932.00
Tatiana Azucena Peña Alviter	4,959.00
Gloria Lizzeth Reyes Silva	930.00
Comisión De Agua Potable Alcant. Y Saneamiento Del Mpio De Huichapan	1,643.81
Oscar Pastor Rafael	33,408.65
Ahorro Solidario	393,458.72
Roberto Chávez Sánchez	2,262.00
Embotelladora Las Margaritas S.A. De C. V.	1,440.00
J. Gregorio Javier Bonilla Chávez	0.01
Sofía Express, S.A. De C.V.	5,079.67
Sueldos No Cobrados Por Vigencia	100,388.18
Publicación Reglamentos	52,350.00
Citnova Ciencia Y Tecnología	11,764.31
Creaciones Industriales, S.A.	10,799.97
Grupo Tecnológico Dual Toner S.A. De C. V.	861.46
Jesús Quintanar Gómez	696.00
Garantías Prendarias	1,022.00

Productos Tienda Escolar	1.50
A-Kor Arquitectos S.A. De C.V.	5,442.14
Salvador Manuel Gómez Godínez	1,740.00
Servicio Técnico De Hidalgo, S.A. De C. V.	0.60
Guillermina Lomelí Mendoza	4,685.00
Héctor Jerusalén Gutiérrez Farfán	1,783.00
Seguros Afirme, S.A. De C.V.	1,365.99
Anglodigital, S.A. De C.V.	13,162,500.00
Cesar Otelor Ortiz Armenta	21,010.00
Comisión De Agua Potable Y Alcant Y Saneamiento Atotonilco De Tula	608.09
Claudia Alcalá López	1,624.00
Maricela Soni Patiño	17,701.94
Marisol Teresa Mandujano Cerrilla	24,247.93
High Level Couceling, S.A. De C.V.	290,000.00
Aasi Innovaciones, S.A. De C.V.	30.16
Alicia Espejel Flores	1,366.48
Antonio González Velázquez	1,137.60
Sistema De Ahorro Para El Retiro	1,362.96
Karina De La Guardia Gutiérrez	247,618.31
Deportes Pachuca S.A.	70,728.00
Organización De Bienes Y Servicios S.A. De C.V.	0.01
Tomasa Lilia Juárez Rojas	1,165.00
Osiris Itzel Pelcastre Romero	34,969.64
Oscar Manuel Martínez Chilpa	31,538.00
Esperanza Mauricio López	13,791.35
Soluciones Integrales MRD, S.A. De C.V.	300,151.51
Actua Actuarios, S.C.	127,600.00
Hiram Bernal Cruz	62,714.23
Raúl Martínez López	511,448.29
Grupo Tascott S.A. De C.V.	63,794.70
Grupo Galume S.A. De C.V.	78,457.99
Suministros Empresariales Quatro Del Centro S.A. De C.V.	189,407.41
Liliana Aguilar Flores	122,300.00
I.S.S.S.T.E.	1,380,077.76
Pensiones Alimenticas	7,494.56
Cuota Sindical Docente	65,687.98
Fondo De La Vivienda	0.10
Metlife De México, S.A. De C.V.	368,969.86
Fonacot	219,107.73
Caja Libertad, S.C.I.	128,430.00
Seguro Vehicular	3,899.22
Celular Milenium	124,996.84
Consortio Peredo, S.A. De C.V.	84,829.21
Fimubac	75,404.03
Credifiel	58,704.58
Arriaga	980.00
FamsaPromobien	61,527.06
Inbursa Vida	36,149.18
Muebles América	301.91
Asesoría Cxti, S.A. De C.V. S.O.F.O.M. E.N.R. (Crédito Ti)	11,793.39
Inbursa Crédito	33,288.32
Total Crédito S.A.	37,166.42
Más Nomina	13,933.00
Attendo	4,344.89

Tu Nomina Plus	77,579.97
Crediamigo	2,322.66
Más Crédito	7,074.72
Descuento Curso	1,268.79
Fincomun	71,961.53
Bienestar Prestamos	3,616.77
PRE15NA, S.A. DE C.V. S.O.F.O.M. E.N.R.	5,111.11

Otras provisiones a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

Otros Pasivos a corto plazo:

Al 30 de septiembre de 2018, cuenta con saldo \$1,009,278.64 de otros pasivos a corto plazo, correspondientes a ingresos por clasificar e identificar por parte del Organismo.

Bienes en garantía a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2018, es por la cantidad de \$113,939.00, y son de los recursos que cubren los concesionarios de las tiendas escolares en centros educativos.

Provisiones a largo plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2018, es por la cantidad de \$799,660.97, 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	396,229.89

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

El saldo al 30 de septiembre de 2018, es de \$309,385,375.82, 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	11,796,356.43
Patrimonio programas especiales	121,376,483.19
Patrimonio (F. P.)	23,984,319.10
Donativos de capital	39,795,568.15
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 2011	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	-78,400,054.37
Resultado de ejercicio 2017	-20,223,878.41
Rectificaciones por errores contables	-524,703.47
Reserva de contingencias equipamiento	10,893,877.57
Reserva de cont. Infraestructura	905,877.23
Fondo de reserva estatal 2009	1,303,239.52
Fondo de reserva federal 2009	6,135,436.40
Fondo de reserva 2010 ingresos propios	5,460,879.19
Fondo de reserva estatal 2012	8,277,516.06
Resultado al 30 de septiembre de 2018	89,600,562.69

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

Incrementos:

Concepto	Monto
Cancelación de cheque por error póliza ch-35	500.32
Aprobación de presupuesto modificado junta de gobierno ejercicio 2017	79,259,586.32
Donaciones planteles Zimapán, Tepeapulco, Acatlán, Durango	140,502.14
Donación diversos bienes plantel Cardonal	26,000.00
Donación de bienes plantel Actopan	3,999.00
Cancelación de cheque 51907-150 por extemporáneo	885.00
Cancelación de cheques por finiquito Fabián, Hernández Galicia y Yuriel Arnail Álvarez Antonio	95,871.52
Donación de vehículos March	281,888.00

Disminuciones:

Concepto	Monto
Cancelación de ingreso Julián Villagrán	795.00
Reclasificación por error contable pe-295 2017	10,646.41
Actualización de valor de terreno plantel Tianguistengo abril 2018	148,500.00
Reintegro de excedentes ejercicio 2016	3,000,000.00
Reintegro de excedentes ejercicio 2017	655,621.00

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Derechos, Productos y Subsidios

A la fecha del 30 de septiembre de 2018, los ingresos por concepto de Subsidio Federal ascienden a la cantidad de \$330,875,934.00, así como el Subsidio Estatal por \$341,532,066.83. Mientras que los ingresos propios se integran de la siguiente manera, derechos con un saldo de \$27,212,526.00y los productos por la cantidad de \$1,093,351.50. Así mismo el importe registrado por \$680,165.17 como Otros ingresos y beneficios varios corresponde al registro de indemnización y a los productos financieros a favor del Organismo.

Derechos por prestación de Servicios	Monto
Inscripción COBAEH	3,453,200.00
Reinscripción COBAEH	13,709,600.00
Periodo de Regularización COBAEH	487,920.00
Examen de admisión COBAEH	1,922,800.00
Examen a título de suficiencia COBAEH	8,700.00
Examen de Mejoramiento Académico COBAEH	4,350.00
Examen Extraordinario COBAEH	3,400.00
Certificado parcial COBAEH	50,920.00
Duplicado de certificado de parcial COBAEH	900.00
Duplicado de certificado de terminación COBAEH	29,820.00
Duplicado de constancia con calificaciones COBAEH	37,875.00
Duplicado de constancia sin calificaciones COBAEH	36,150.00
Historial Académico COBAEH	28,320.00
Credencial escolar pvc (alumnos) COBAEH	280,380.00
Legalización de certificados COBAEH	960,480.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) COBAEH	37,730.00
Duplicado de credencial institucional (trabajadores) COBAEH	90.00
Seguro estudiantil contra accidentes COBAEH	1,078,375.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) COBAEH	66,780.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia) COBAEH	6,890.00
Inscripción CEMSAD	629,650.00
Reinscripción CEMSAD	2,635,850.00
Periodo de Regularización CEMSAD	123,810.00
Examen de admisión CEMSAD	594,150.00
Examen a título de suficiencia CEMSAD	400.00
Examen de mejoramiento académico CEMSAD	400.00
Examen Extraordinario CEMSAD	240.00
Certificado parcial CEMSAD	5,800.00
Duplicado de certificado de parcial CEMSAD	450.00
Duplicado de certificado de terminación CEMSAD	3,770.00
Duplicado de constancia con calificaciones CEMSAD	5,075.00
Duplicado de constancia sin calificaciones CEMSAD	60.00
Historial Académico CEMSAD	1,280.00
Credencial escolar pvc (alumnos) CEMSAD	90,150.00
Legalización de certificados CEMSAD	436,480.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) CEMSAD	6,265.00
Seguro estudiantil contra accidentes CEMSAD	466,675.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) CEMSAD	6,970.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia) CEMSAD	371.00
Productos de tipo corriente	Monto
Tienda Escolar (Otorgamiento) COBAEH	1,863.00
Tienda Escolar (mínimo por alumno por semana) COBAEH	973,966.00
Tienda Escolar (mínimo por alumno por semana) CEMSAD	117,522.50
Otros Ingresos y Beneficios (contables, no presupuestarios)	Monto
Ingresos Financieros	471,126.65
Otros Ingresos y Beneficios Varios	209,038.52

Gastos y otras pérdidas:

Capítulo	Federal	Estatal	Ingresos Propios	Total
1000	248,894,371.37	277,674,670.59	969,996.98	527,539,038.94
2000	2,399,425.75	18,446,152.49	11,169,273.00	32,014,851.24
3000	14,698,903.95	37,540,686.68	0.00	52,239,590.63
5000	0.00	0.00	40,550.00	40,550.00
Total	265,992,701.07	333,661,509.76	12,179,819.98	611,834,030.81

Las cantidades correspondientes a capítulo 5000, son inversiones y no gastos contables, por lo que no coincidirán con el estado de actividades.

Los egresos por partida al 30 de septiembre de 2018, se ejercieron de la siguiente forma:

Concepto	Monto	Descripción
Sueldos base al personal permanente	293,150,105.18	Sueldo al personal de COBAEH
Primas por años de servicios efectivos prestados	44,811,020.45	Por pago de primas de años de servicio personal del COBAEH
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	21,425,745.12	Por pago de prima vacacional y gratificaciones al personal
Compensaciones	7,133,893.81	Pago de compensaciones al personal administrativo aplicable
Aportaciones de seguridad social	39,054,631.61	Pago del gasto de aportación de seguridad social patronal
Aportaciones a fondos de vivienda	12,255,296.39	Gasto de aportación de fondo de vivienda para personal
Aportaciones al sistema para el retiro	6,463,387.33	Gasto de aportación de fondo de retiro para personal
Aportaciones para seguros	768,626.83	Aportaciones para seguros de vida de trabajadores
Prestaciones y haberes de retiro	1,426,962.11	Gasto de prestaciones de retiro del personal
Prestaciones contractuales	28,929,065.65	Pago de prestaciones establecidas en condiciones generales
Otras prestaciones sociales y económicas	39,603,734.89	Pago de contraprestaciones por contrato laboral.
Estímulos	32,516,569.57	Pago de estímulos al personal aplicable
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	53,140.20	Compra de materiales menores de uso de oficina
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y Comunicaciones	93,041.46	Compra de material menor de limpieza y protección de TIC's
Material impreso e información digital	4,347.00	Para compra de toda clase de libros, revistas, periódicos, etc.
Material de limpieza	820,580.79	Compra de materiales menores de limpieza
Materiales y útiles de enseñanza	27,321,117.12	Adquisición de material didáctico y material educativo
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	57,246.00	Adquisición de señalética para COBAEH
Productos alimenticios para personas	42,773.22	Adquisición de alimentos por ejecución programas del COBAEH
Utensilios para el servicio de alimentación	62,714.23	Adquisición de utensilios para capacitaciones de COBAEH
Productos minerales no metálicos	16,959.99	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Cemento y productos de concreto	91,357.22	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Cal, yeso y productos de yeso	11,813.43	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Material eléctrico y electrónico	185,634.68	Compra de material eléctrico para planteles
Artículos metálicos para la construcción	387,847.26	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Materiales complementarios	105,770.99	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	860,916.70	Material para mtto. De instalaciones de COBAEH
Medicinas y productos farmacéuticos	140,098.31	Adquisición de productos farmacéuticos para botiquines
Materiales, accesorios y suministros médicos	107,520.00	Adquisición de productos farmacéuticos para botiquines
Combustibles, lubricantes y aditivos	704,277.92	Compra de combustible para vehículos oficiales COBAEH
Vestuario y uniformes	224,829.05	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Prendas de seguridad y protección personal	25,786.80	Compra de prendas de seguridad para personal del COBAEH
Artículos deportivos	372,945.46	Compra de uniformes para eventos deportivos del COBAEH
Herramientas menores	277,035.19	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Refacciones y accesorios menores de edificios	29,984.83	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	17,113.39	Herramientas menores para mtto. De instalaciones de COBAEH
Energía eléctrica	3,591,832.79	Pago para manejo de desechos de Oficinas
Gas	19,561.47	Pago para promoción de programas Institucionales
Agua	231,703.50	Pago para promoción de programas Institucionales
Telefonía tradicional	686,187.66	Gastos por pasajes terrestres y traslados del personal

Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	10,065,745.25	Gastos de viajes para personal del Organismo
Servicios postales y telegráficos	3,132.00	Pago de uso de servicio postal nacional
Arrendamiento de edificios	783,276.40	Renta de oficinas y planteles del Organismo
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	35,000.00	Renta de mobiliario para actividades del Organismo
Arrendamiento de equipo de transporte	291,236.40	Renta de equipo de transporte para traslado de personal
Arrendamiento de activos intangibles	30,792.20	Renta de activos intangibles para uso del Organismo
Otros arrendamientos	13,387.00	Renta de oficinas y planteles del Organismo
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	256,720.74	Pago servicios Auditorias y legalizaciones
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	55,680.00	Servicios de consultoría administrativa para calidad.
Servicios de capacitación	7,684,380.01	Pago de capacitaciones para docentes y administrativos
Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	565,839.26	Pago servicios de fotocopiado para oficinas y planteles
Servicios de vigilancia	178,224.24	Pago de servicio de vigilancia instalaciones del COBAEH
Servicios financieros y bancarios	147,640.00	Pago de comisiones bancarias por manejo de cuenta
Seguros de bienes patrimoniales	1,650,046.15	Contratación seguro de bienes del Organismo
Fletes y maniobras	17,400.00	Contratación para traslado de mobiliario del COBAEH
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de admón., educacional y recreativo	403,916.65	Pago para mantenimiento de mobiliario del COBAEH
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	440,625.51	Pago para mantenimiento de bienes del COBAEH
Servicios de limpieza y manejo de desechos	900.00	Pago para manejo de desechos de Oficinas
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre program. Y activid. Gubernamentales	31,168.00	Pago para promoción de programas Institucionales
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comer. Para promo. La vnta de bie. O serv	1,864,235.18	Pago para promoción de programas Institucionales
Pasajes aéreos	43,403.00	Gastos por pasajes aéreos del personal
Pasajes terrestres	848.00	Gastos por pasajes terrestres y traslados del personal
Viáticos en el país	160,531.90	Gastos de viajes para personal del Organismo
Otros servicios de traslado y hospedaje	821.99	Gastos por servicios de traslado del personal
Gastos de orden social y cultural	2,261,646.68	Gastos diversos por eventos con fines educativos del Organismo
Congresos y convenciones	1,035,305.06	Gasto por participaciones en diversos congresos y convenciones
Impuestos y derechos	1,402,668.96	Pago de legalizaciones de certificados de estudios del COBAEH
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	8,386,918.78	Pago de actualizaciones y accesorios de contribuciones
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	9,891,892.48	Pago del ISN
Otros servicios generales	6,923.37	Pago de servicios no previstos anteriormente

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes. Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integran:

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo y equivalentes	40,125,152.10	134,584,630.77
Efectivo	381.22	33,222.73
Efectivo de Servicios Administrativos	381.22	13,222.73
Efectivo de Adquisiciones y Asuntos Licitatorios	0.00	20,000.00
Bancos/dependencias y otros	39,666,690.08	134,551,408.04
Banamex	27,723,681.77	119,250,128.05
Banamex 173	9,117.83	9,117.83
Banamex 092	101,597.21	24,748,403.34
Banamex 165	5,954,669.22	1,161,102.93
Banamex 150	2,306,867.85	2,480,429.64
Banamex 485	49,278.72	49,504.54
Banamex 246	1,611,324.01	1,535,208.07
Banamex 291	13,825.67	252,320.02
Banamex 266	28,240.39	28,240.39
Banamex 258	10,462.99	10,462.99
Banamex 374	44,223.33	44,223.33
Banamex 265	323,669.50	323,669.50
Banamex 891	3,193.45	3,193.45
Banamex 559	218,530.23	219,378.20
Citibanamex 183	754,380.83	461.36
Citibanamex 187	16,294,319.83	363,666.30
Citibanamex 599	0.00	0.00
Citibanamex 707	0.00	33,743,897.29
Citibanamex 004	0.00	45,954,102.69
Citibanamex 012	0.00	1,120,305.25
Citibanamex 020	0.00	507,684.38
Citibanamex 329	0.00	172,798.41
Citibanamex 843	0.00	2,354,329.18
Citibanamex 019	0.00	0.00
Citibanamex 027	0.00	4,167,628.96
Citibanamex 035	0.00	0.00
Bancomer	1,817.28	343,041.36
Bancomer 629	1,817.28	179.52
Bancomer 905	0.00	342,861.84
Bancos finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Secretaría de Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
Santander Serfin	532,588.11	3,079,802.48
Santander Serfin 321	72,162.94	171,164.51
Santander Serfin 528	190.74	5,750.74
Santander Serfin 463	0.00	0.00
Santander Serfin 554	424,662.94	2,858,558.74
Santander Serfin 446	35,571.49	44,328.49
Banorte	413,174.67	883,007.90
Banorte 640	4,819.69	92,106.66
Banorte 549	398,494.28	661,089.96
Banorte 723	4,954.32	51,349.38
Banorte 251	4,905.38	78,460.90
Banorte 926	1.00	1.00
Bancos inversiones temporales	458,080.80	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 640	85,087.78	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 549	256,038.14	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 251	71,718.40	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 723	45,236.48	0.00
Bancos inversiones temporales Banorte 926	0.00	0.00

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

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018		
1. Ingresos Presupuestarios		\$700,713,878.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$680,165.17
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	\$680,165.17	
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)		\$701,394,043.50

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$611,834,030.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$40,550.00
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	\$40,550.00	
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 Ingresos y Beneficios varios	\$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)		\$611,793,480.81

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 estimada	869,783,690.00
Ley de ingresos por ejecutar	202,660,184.83
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	33,590,373.16
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos recaudada	700,713,878.33
Presupuesto de egresos aprobado	869,783,690.00
Presupuesto de egresos por ejercer	320,061,372.07
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	33,590,373.16
Presupuesto de egresos comprometido	-28,521,339.72
Presupuesto de egresos devengado	160,299.34
Presupuesto de egresos ejercido	29,182,203.96
Presupuesto de egresos pagado	582,491,527.51

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 100% del subsidio que le correspondió, mientras que el Estado aportó 93% del subsidio que le correspondió. Los ingresos propios captados por derechos fueron el 106%, así mismo los productos fueron 49% 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 enero 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 en 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 septiembre 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 General 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 \$799,660.97 por decreto de condonación de impuestos federales, PAAGES fondo de autonomía de Gestión y por gastos de iniciativa México creada para sufragar los gastos del proyecto presentado ante iniciativa México, todas por su naturaleza no son sujetas a plazo alguno.

Reservas.

Fueron creadas para pagos de: equipamiento, rehabilitación de bienes inmuebles, becas federales, siendo un monto de \$32,976,825.97; por la naturaleza del Organismo dichos montos no están sujetos a plazo alguno.

El Organismo ha realizado adecuaciones a las políticas contables en base a los lineamientos emitidos por el CONAC.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgos cambiarios. No aplica

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	330,875,934.00	330,875,934.00	100%
Subsidio estatal	367,469,144.43	341,532,066.83	93%
Derechos	25,596,900.00	27,212,526.00	106%
Productos	2,232,376.00	1,093,351.50	49%
Otros Ingresos Extraordinarios	0.00	680,165.17	N/A
Total	726,174,354.43	701,394,043.50	

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.** No existen eventos posteriores al cierre del periodo.

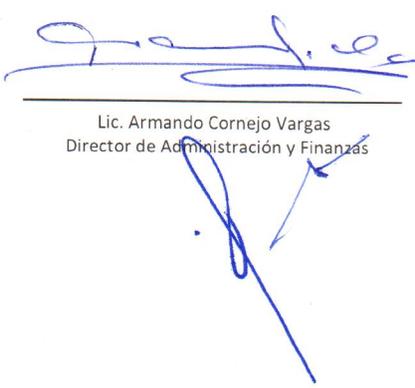
16. **Partes relacionadas.** No aplica.

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 Ramirez Valtierra
Director de Planeación