

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
J U N I O 2 0 1 9**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1. Al cierre del mes se cuenta con un total de \$24,830.00, como Fondo Revolvente, distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Fondo Revolvente (Departamento de Servicios Administrativos)	4,830.00
Fondo Revolvente (Departamento de Adquisiciones)	20,000.00

2. En cada una de las 49 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 \$24,369,163.37

Banco / cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos Contabilidad
Banamex 173	Federal	Estímulo desempeño docente	Cheques productiva	8,421.83
Banamex 092	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	1,637,312.56
Banamex 165	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	885,831.10
Banamex 150	Federal/Estatal	Gastos de operación	Cheques no productiva	424,148.69
Banamex 485	Remanentes de Ej.	Remanentes de Ej. Anteriores	Cheques productiva	49,743.64
Banamex 246	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2016	Cheques productiva	213,778.07
Banamex 291	Estatal	Est. des. Doc./Decreto Imp	Cheques productiva	20,488.66
Banamex 266	Federal	Subsidio Federal Anteriores	Cheques no productiva	28,240.39
Banamex 258	Estatal	Subsidio Estatal Anteriores	Cheques no productiva	10,462.99
Banamex 374	Fondo de reserva	Fondo de reserva	Cheques no productiva	0.00
Banamex 265	Financiamiento privado	Iniciativa México	Cheques no productiva	323,669.50
Banamex 891	Fondo de reserva	Erogaciones Sindicales	Cheques productiva	2,497.45
Banamex 559	Federal	Fondo PAAGES anteriores	Cheques productiva	220,703.30
Citibanamex 183	Federal	Subsidio Federal 2017	Cheques no productiva	0.00
Citibanamex 187	Estatal	Subsidio Estatal 2017	Cheques no productiva	40,514.30
Citibanamex 599	Federal	Fondo FFAGPEMS 2018	Cheques no productiva	8,003.00
Citibanamex 707	Estatal	Subsidio Estatal 2018	Cheques productiva	5,422.04
Citibanamex 004	Federal	Subsidio Federal 2018	Cheques productiva	23,050.63
Citibanamex 012	Federal/Estatal	Gastos de operación 2018	Cheques no productiva	612,100.58
Citibanamex 020	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2018	Cheques no productiva	704,387.46
Citibanamex 329	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	173,842.15
Citibanamex 843	Ingresos propios	Tienda escolar	Cheques no productiva	366,406.80
Citibanamex 019	Estatal	Programa ESLA	Cheques no productiva	897.00
Citibanamex 027	Estatal	Libros de texto	Cheques no productiva	821,030.41
Citibanamex 035	Otros ingresos	Otros ingresos	Cheques productiva	444,063.15
Citibanamex 078	Estatal	Subsidio Estatal 2019	Cheques productiva	1,276,767.70
Citibanamex 051	Federal	Subsidio Federal 2019	Cheques productiva	392,403.57
Citibanamex 086	Federal/Estatal	Gasto de operación 2019	Cheques productiva	113,810.55
Citibanamex 094	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2019	Cheques productiva	1,630,877.31
Citibanamex 043	Ingresos propios	Ingresos propios	Cheques productiva	28,397.04
Citibanamex 108	Estatal	Uniformes	Cheques productiva	0.00
Citibanamex 116	Estatal	Impto. Sobre nóminas	Cheques productiva	1,290,630.11
Citibanamex 124	Estatal	Diagnostico capital humano	Cheques productiva	0.00
Bancomer 629	Federal/Estatal/Propios	SAR/FOVISSSTE	Cheques no productiva	64,479.58
Bancomer 905	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	127,488.28
BBVA Bancomer 967	Federal/Estatal/Propios	Servicios personales 2019	Productiva	0.00

Secretaría de Finanzas	Estatad	Obra y equipamiento	Cheques no productiva	10,995,428.25
Santander Serfin 321	Federal/Estatad/Propios	Servicios personales	Cheques no productiva	161,397.39
Santander Serfin 528	Ingresos propios	Aniversario COBAEH	Cheques no productiva	4,010.74
Santander Serfin 463	Federal/Estatad	Servicios personales	Cheques no productiva	0.00
Santander Serfin 554	Ingresos propios	Derechos	Cheques no productiva	367,859.14
Santander Serfin 446	Federal/Estatad	Gastos de operación	Cheques no productiva	37,365.89
Santander Serfin 722	Ingresos propios	Ingresos propios	Cheques productiva	0.00
Santander 387	Federal/Estatad/Propios	Servicios personales 2019	Cuenta productiva	4,024.02
Banorte 640	Estatad	Recepción Subsidio Estatal	Cheques no productiva	92,106.66
Banorte 549	Federal	Recepción de Subsidio Federal	Cheques no productiva	627,290.16
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. Ant.	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. Las cuentas terminación 078, 051, 086, 094, 043 de Citibanamex y la cuenta 722 de Santander fueron aperturadas en el mes de enero 2019, así mismo las cuentas terminación 108 Citibanamex y 387 Santander fueron aperturadas en el mes de mayo 2019, por último las cuentas terminación 116, 124 Citibanamex y 967 BBVA aperturadas en junio 2019, todas para operación del recurso del ejercicio corriente.

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

##### Inversiones financieras a corto plazo

De las inversiones financieras al 30 de junio de 2019, el Colegio tiene saldos de \$44,700,201.32, los cuales se conforman de la siguiente manera:

Cuenta	Fuente de Financiamiento	Finalidad de Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldos en Contabilidad
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 389 Federal	Federal	Inversiones productivas	Inversión revolvente	44,342,120.29
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 347 Estatal	Estatad	Inversiones productivas	Inversión revolvente	205,025.20
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 950 Propios	Ingresos propios	Inversiones productivas	Inversión revolvente	153,055.83

Dichas inversiones son revolventes sin vigencia y de disponibilidad diaria, según fondo de inversión persona moral del Banco Nacional de México, S.A.

##### Cuentas por cobrar a corto plazo:

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

##### Deudores diversos:

Al 30 de junio de 2019 existe un saldo de \$3,484,257.62 en la cuenta de deudores diversos, integrada por deudores diversos, viáticos y 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
Juan Alonso Aguirre Lucio	100.00	Deudores diversos	100.00	0.00	0.00	0.00
Isabel Hernández Ríos	115.26	Deudores diversos	115.26	0.00	0.00	0.00
Anticipo De Defunción	190,000.02	Deudores diversos	0.00	0.00	0.00	190,000.02
Servicio De Administración Tributaria	1,185,540.47	Deudores diversos	1,185,540.47	0.00	0.00	0.00
Secretaría De Finanzas Públicas Del Estado De Hidalgo	1,556.00	Deudores diversos	1,556.00	0.00	0.00	0.00
ISSSTE	23,620.38	Deudores diversos	23,620.38	0.00	0.00	0.00
JUAN MANUEL ORTIZ BUSTOS	26,181.20	Deudores diversos	26,181.20	0.00	0.00	0.00
Banco Santander Serfin, S.A.	2,846.00	Deudores diversos	1,943.00	0.00	0.00	903.00
La Media Luna Inn, S.A. De C.V.	1,799.49	Deudores diversos	1,799.49	0.00	0.00	0.00
Comisión De Agua Y Alcantarillado De Sistemas Intermunicipales	0.01	Deudores diversos	0.00	0.01	0.00	0.00
Crediempleado	269.67	Deudores diversos	0.00	0.00	0.00	269.67
Embotelladora Las margaritas S.A. De C.V.	3,135.00	Deudores diversos	3,135.00	0.00	0.00	0.00
Banco Banamex, S.A.	2,421.68	Deudores diversos	1,420.09	0.00	0.00	1,001.59
C.F.E Suministrador De Servicios Básicos	123,777.00	Deudores diversos	123,777.00	0.00	0.00	0.00
Efectivale S. De R.L. De C.V.	434,224.84	Deudores diversos	0.00	434,224.84	0.00	0.00
Universidad Popular Autónoma Del Estado de Puebla Ac	61,266.00	Deudores diversos	0.00	0.00	61,266.00	0.00
Secretaría De Gobernación	8,160.00	Deudores diversos	0.00	8,160.00	0.00	0.00
Si Vale México, S.A.	15,174.00	Deudores diversos	0.00	0.00	0.00	15,174.00
Sistema De Ahorro Para El Retiro	827,066.32	Deudores diversos	825,857.36	0.00	1,208.96	0.00
Carlos Fernando Licona Rivemar	192.00	Deudores diversos	192.00	0.00	0.00	0.00
Santander Serfin	306.24	Deudores diversos	306.24	0.00	0.00	0.00
Javier Pérez Hernández	0.39	Deudores diversos	0.00	0.39	0.00	0.00
Mase Soluciones Ambientales S.A De C.V.	8,137.00	Deudores diversos	0.00	8,137.00	0.00	0.00
Hotel Oviedo Operadora Turística Sanferre S De Rl De CV	455.00	Deudores diversos	0.00	455.00	0.00	0.00
Office Depot De México S.A. De C.V.	8.95	Deudores diversos	0.00	8.95	0.00	0.00
Hotelera Misión Aguascalientes Sa De Cv	9,200.00	Deudores diversos	0.00	9,200.00	0.00	0.00
Hotel Quinta San Clemente	5,529.00	Deudores diversos	0.00	5,529.00	0.00	0.00
Juan Alonso Aguirre Lucio	383.00	Viáticos	383.00	0.00	0.00	0.00
Carlos Armando Orozco Barrera	485.00	Viáticos	485.00	0.00	0.00	0.00
Jaime Granados Espinoza	547.50	Viáticos	547.50	0.00	0.00	0.00
Paola Melisa González Flores	580.00	Viáticos	580.00	0.00	0.00	0.00
La Media Luna Inn, S.A. De C.V.	-375.00	Viáticos	-375.00	0.00	0.00	0.00
Luis Alberto Zamora Barranco	485.00	Viáticos	485.00	0.00	0.00	0.00
Jonathan Sauza Peña	485.00	Viáticos	485.00	0.00	0.00	0.00

Lennyn Carmona Hernández	501.00	Viáticos	501.00	0.00	0.00	0.00
Elean García Vera	501.00	Viáticos	501.00	0.00	0.00	0.00
Guadalupe Vázquez Garrido	24.00	Viáticos	24.00	0.00	0.00	0.00
Leonardo Gabriel López González	485.00	Viáticos	485.00	0.00	0.00	0.00
Juan Raúl López Ramírez	485.00	Viáticos	0.00	0.00	0.00	485.00
Brenda Elizabeth Palomares Jiménez	5.00	Viáticos	5.00	0.00	0.00	0.00
Angélica Flores Hernández	5.00	Viáticos	5.00	0.00	0.00	0.00
Juan Antonio Serrano Zarate	580.00	Viáticos	580.00	0.00	0.00	0.00
Thania Lizbeth Ubaldo Ortiz	10.00	Viáticos	10.00	0.00	0.00	0.00
Luis Alberto Segovia Aragón	582.00	Viáticos	582.00	0.00	0.00	0.00
Esteban Rosales Cabrera	522.00	Viáticos	522.00	0.00	0.00	0.00
Armando Cornejo Vargas	10,000.00	Gastos a comprobar	10,000.00	0.00	0.00	0.00
Juan Manuel Ortiz Bustos	59,128.35	Gastos a comprobar	59,128.35	0.00	0.00	0.00
Lennyn Carmona Hernández	3,452.00	Gastos a comprobar	3,452.00	0.00	0.00	0.00
Gabriela Benítez Salinas	1,000.00	Gastos a comprobar	1,000.00	0.00	0.00	0.00
Adrián Hernández Villegas	1,900.00	Gastos a comprobar	1,900.00	0.00	0.00	0.00
Víctor Manuel García Morales	1.25	Gastos a comprobar	1.25	0.00	0.00	0.00

**Contribuciones por acreditar:**

Al 30 de junio de 2019 no existe saldo en la cuenta.

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo:**

Del saldo por la cantidad de \$36,168.38, se informa que corresponden a Subsidio para el empleo, al 30 de junio de 2019, con vencimiento a 30 días.

**Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo:**

Al 30 de junio de 2019, existe un saldo de \$23,423.00 con motivo de anticipos a proveedores por la prestación de bienes o servicios.

**Otros activos circulantes:**

Al 30 de junio de 2019, no se tiene un saldo en esta cuenta.

**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 junio de 2019 existen \$108,059,465.60 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 2017	2,229,617.00
Ejercicio 2016	212,984.65		

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

**Terrenos:**

El saldo de terrenos al 30 de junio de 2019, es de \$111,954,650.49 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Ejercicio	Terreno	Valor
1	1993	Cuautepec	540,000.00
2	1996	Ahuatitla	30,000.00
3	1996	Tlanchinol	1,000.00
4	2001	Francisco I. Madero	10,000.00
5	2001	Mineral de la Reforma	4,295,400.00
6	2001	Tenango de Doria	5,614.46
7	2001	Tepeapulco	200,000.00
8	2003	Actopan	822,550.00
9	2003	Atotonilco de Tula	1,365,000.00
10	2003	Chilcuautla	259,585.00
11	2003	Huichapan	6,110,444.73
12	2003	Tianguistengo	1,500.00
13	2003	Tula de Allende	227,272.90
14	2004	Cardonal	5,106.67
15	2004	Juárez Hidalgo	9,000.00
16	2004	Tepeapulco	250,000.00
17	2004	Xochiatipan	12,000.00
18	2004	Xuchitlán, San Salvador	3,000.00
19	2005	Acapa	55,000.00
20	2005	La Misión	5,000.00
21	2005	Nicolás Flores	8,000.00

22	2005	Santiago de Anaya	78,341.88
23	2006	Jiliapan	3,000.00
24	2006	San Agustín Metzquititlan	250,000.00
25	2006	Juárez Hidalgo	1,632.00
26	2006	Tepeapulco (anexo)	85,000.00
27	2007	La Palma	85,000.00
28	2007	La Providencia	7,231.93
29	2007	Mecatlan	2,000.00
30	2007	Mineral de la Reforma	22,000.00
31	2007	Mineral del Chico	228,920.00
32	2007	Nicolás Flores	13,333.00
33	2007	Nopala	476,185.35
34	2008	Acatlan	50,479.40
35	2008	Almoloya	1,520,000.00
36	2008	Cieneguilla	5,106.67
37	2008	Huatzalingo	46,146.81
38	2008	La Palma	3,000.00
39	2008	Mecatlan	25,243.00
40	2008	Mineral del Chico	3,000.00
41	2008	Nopala	4,000.00
42	2008	Papatlatla	24,768.00
43	2008	San Agustín Tlaxiaca	2,308,099.00
44	2008	San Esteban	3,667.00
45	2008	Tolcayuca	57,000.00
46	2008	Xochimilco	1,000.00
47	2008	Yatipan	1,300.00
48	2010	Santa Ma. Macua	87,018,228.50
49	2010	Santiago de Anaya	10,000.00
50	2010	Tenango de Doria	30,000.00
51	2010	Tepeapulco	50,000.00
52	2010	Tepeapulco	51,800.00
53	2013	Tepeapulco (anexo)	30,000.00
54	2015	Tianguistengo	68,905.70
55	2015	Tlahuelilpan	8,500.00
56	2015	Tlanchinol	7,000.00
57	2015	Tolcayuca	63,360.00
58	2016	Tula de Allende	4,392.30
59	2016	Tulancingo de Bravo	37,934.00
60	2016	Xochiatipan	191,381.40
61	2016	Xochicoatlan	4,642,844.75
62	2016	Xochimilco	150,000.00
63	2018	Xuchitlán, San Salvador	3,876.04
64	2018	Yatipan	4,000.00
65	2018	Zapotlan	61,500.00
Centros de educación			\$111,954,650.49

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. Así mismo durante el mes de diciembre 2018, se realizó el registro y actualización de los bienes ya regularizados por el Organismo.

#### Edificios:

El saldo de edificios al 30 de junio de 2019, es de \$214,677,851.11 integrado de la siguiente manera:

Consecutivo	Edificios planteles	Valor
1	Actopan	9,182,347.09
2	Ahuatitla	430,929.60
3	Almoloya	2,357,158.54
4	Atengo Tezontepec de Aldama	969,239.27
5	Atotonilco	9,502,829.42
6	Cahuazas	4,496,376.39
7	Cardonal	732,886.17
8	Chantasco	427,152.22

9	Chilcuautla	1,432,236.01
10	Cieneguilla	739,955.79
11	Cuatolol	1,032,276.10
12	Cuautepec	3,852,447.32
13	Durango	346,567.00
14	Edificio oficinas centrales	15,820,261.60
15	El Ixtle	455,806.43
16	Emiliano Zapata	2,084,627.74
17	Francisco I. Madero	2,119,428.72
18	Huichapan	5,837,830.07
19	Huitzila	720,000.00
20	Jaltocan	4,580,887.38
21	Jiliapan	1,130,087.05
22	La Palma	2,918,512.53
23	Los Otates	2,220,907.74
24	Mecatlan	4,749,883.64
25	Mineral de la Reforma	4,776,945.54
26	Mineral del Chico	3,240,481.01
27	Piedra Hincada	4,260,370.41
28	Pisaflores	85,065.50
29	San Agustín Metzquititlán	300,000.00
30	San Agustín Tlaxiaca	4,414,066.49
31	San Bartolo Tutotepec	2,724,429.06
32	San Esteban	4,251,796.56
33	San Miguel	3,026,532.16
34	Santa Catarina	373,122.86
35	Santa Cruz	1,469,825.47
36	Santa Teresa Yahualica	2,928,900.93
37	Tasquillo	2,404,224.46
38	Tecoautla	938,104.53
39	Tehuettlan	1,624,318.61
40	Tellez	1,415,976.28
41	Tenango de Doria	945,469.02
42	Tepeapulco	1,705,324.25
43	Tepeji del Rio (Santiago Tlautila)	1,093,493.52
44	Tiangustengo	1,082,750.88
45	Tizayuca	3,412,359.88
46	Tlacolula	3,537,280.50
47	Tlahuelilpan	4,626,973.91
48	Tlanchinol	6,392,061.20
49	Tlaxcalilla	3,774,629.55
50	Tolcayuca	457,175.25
51	Tula de Allende	1,887,217.92
52	Tulancingo de Bravo	6,006,328.65
53	Xochiatipan	2,154,552.95
54	Xochimilco	2,212,052.80
55	Xuchitlan	501,964.63
56	Xuchitlan San Salvador	942,805.05
57	Zapotlan	3,971,589.84
58	Zempoala	2,854,849.15
59	Zimapan	3,091,291.15
60	El Cid	10,000,000.00
61	Doxey	5,263,266.32
62	Tolcayuca	5,152,806.04
63	Zempoala	3,053,332.58
64	Zapotlán	1,814,708.68
65	Tizayuca	3,917,597.00
66	Tecocomulco	2,034,061.24
67	Ixtaczoquico	1,348,876.34
68	La Mision	1,309,073.87
69	Piedra Hincada	2,527,546.50
70	Jiliapan	2,599,713.05
71	Tlahuelompa	1,451,307.55

72	Santa Catarina	2,948,397.38
73	Tamoyon	499,577.50
74	Tamoyon	1,102,000.00
75	Tamoyon	430,740.05
76	Chapantongo	2,199,883.22
	Centros de educación	\$214,304,728.25

Cabe mencionar que, durante el mes de diciembre 2018, se realizó el registro y actualización de los bienes ya regularizados por el Organismo.

**Construcciones en proceso:**

Al 30 de junio de 2019, existen obras en proceso en bienes propios pertenecientes al Fondo Concursable de Infraestructura Educativa 2015 por \$ 604,917.55, constando de 1 obra que se desglosa de la siguiente manera:

Consecutivo	Obra	Avance financiero
01	COBAEH Tulancingo	604,917.55

**Bienes muebles:**

Este rubro del activo fijo en el balance general, refleja un incremento total en el periodo de enero a junio de 2019 que asciende a la cantidad de \$2,103,012.75, integrándose de la siguiente manera:

Mes	Importe	Nota
Enero	25,954.70	Donaciones eq. Audiovisual a diversos planteles
Febrero	9,447.74	Donación eq. Audiovisual a Santiago Tlautla
Marzo	60,947.45	Donaciones diversos planteles
Abril	1,437,636.03	Adquisiciones programa FFAGPEMS
Mayo	535,049.49	Adquisiciones programa FFAGPEMS
Junio	33,977.34	Donaciones diversos bienes
Total	2,103,012.75	

El saldo de los bienes muebles al 30 de junio de 2019, es de \$231,614,259.17, integrándose de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Mobiliario y equipo de administración	158,300,571.66
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	42,912,261.58
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,811,410.38
Vehículos y Equipo de Transporte	14,142,222.68
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,441,080.49
Colecciones, Obras De Arte Y Objetos Valiosos	6,712.38

**Equipo de transporte:**

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

Tipo	Modelo	Marca	Valor
Camioneta pick up doble cabina	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,	2002	Chevrolet	158,700.00
Automóvil Tsuru gs1, 5 puertas	2004	Nissan	93,500.00
Automóvil tsuru gs1, 5 puertas	2004	Nissan	93,500.00
Automóvil tsurugsi, 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)	2009	Chevrolet	230,464.00
Camioneta silverado 2.5 (plata)	2009	Chevrolet	230,571.00



Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta (hiace) tipo panel 15	2009	Toyota	330,000.00
Pick up cabina regular (silverado)	2004	Chevrolet	172,650.00
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l	2011	Nissan	152,900.00
Tiida sedan comfort t/m ac 1.8 l	2011	Nissan	152,900.00
Pilot lx 5 puertas tranm. Aut de 5	2009	Honda	385,000.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up (cereza obscuro)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2009	Toyota	243,200.00
Camioneta pick up silverado	2007	Chevrolet	193,667.00
Automóvil tsuru gsii t/m a.a	2007	Nissan	118,820.00
Camioneta pick up (cocoa metálico)	2008	Chevrolet	224,800.00
Camioneta silverado 2.5 (plata)	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 tsuru gs i, color	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color	2014	Nissan	143,272.00
Automóvil tsuru gs i, color	2014	Nissan	143,272.00
Caja seca tres y media	S/m	Sin marca	67,280.00
Automóvil tsuru gs i, color gris,	2014	Nissan	123,676.00
Camioneta ram 4000 chasis cabina,	2014	Chrysler	341,900.00
Camioneta (hilux) doble cabina	2015	Toyota	300,500.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Camioneta pick up doble cabina	2015	Nissan	303,900.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	134,100.00
Sedan tsuru	2015	Nissan	134,100.00
Caja seca con copete	S/m	Sin marca	87,000.00
Autobús 2 ejes, 47 plazas, color	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 periodo con la cantidad de \$8,441,080.49, estando integrado de la siguiente manera:

Descripción	Monto
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	691,061.58
Equipo de comunicación y telecomunicación	65,169.03
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	356,102.28
Herramientas y máquinas-herramienta	5,092,750.18
Otros Equipos	2,235,997.42

### Activos intangibles

Este rubro del balance concluyó el periodo con la cantidad de \$15,689,181.86, integrándose:

Descripción	Monto
Software	2,829,920.16
Licencias	12,859,261.70

### Depreciación y Amortización acumulada de bienes inmuebles, muebles e intangibles

Al cierre del presente periodo se presenta una depreciación y amortización acumulada de \$265,357,283.33, 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	60,608,308.95
Depreciación Acumulada de mobiliario y equipo de administración	135,553,298.54
Depreciación Acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,245,545.51
Depreciación Acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,316,040.81
Depreciación Acumulada equipo de transporte	9,048,025.95
Depreciación Acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas	8,935,782.93
Amortización Acumulada de software	601,251.90
Depreciación Acumulada de licencias	12,049,028.74

### 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 \$746,685.40 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)	648,422.36

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

##### Servicios personales por pagar a corto plazo:

Al 30 de junio de 2019, se cuenta con un saldo de \$13,143,241.35 en este rubro, integrado por sueldos pendientes de pago, así como de cuotas patronales al SAR, cesantía y vejez y ahorro solidario.

##### Proveedores por pagar a corto plazo:

Al 30 de junio de 2019, se cuenta con un saldo en esta cuenta por la cantidad de \$2,069,096.85, desglosándose de la siguiente manera:

Persona	Monto	Concepto	Vencimiento			
			90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
Efectivale S. De R.L. De C.V.	3,552.00	Proveedores Cap 2000	3,552.00	0.00	0.00	0.00
Héctor Jerusalén Gutiérrez Farfán	8,730.14	Proveedores Cap 2000	8,730.14	0.00	0.00	0.00
Marisol Teresa Mandujano Cerrilla	-8,645.87	Proveedores Cap 2000	-8,645.87	0.00	0.00	0.00
Gloria Edith Palacios Almón	382.50	Proveedores Cap 3000	382.50	0.00	0.00	0.00
Cesar Ortiz López	5,107.75	Proveedores Cap 3000	5,107.75	0.00	0.00	0.00
Servicio De Administración Tributaria	364,886.00	Proveedores Cap 3000	364,886.00	0.00	0.00	0.00
Secretaría De Finanzas Públicas Del Estado De Hidalgo	838.00	Proveedores Cap 3000	838.00	0.00	0.00	0.00
Juan Manuel Ortiz Bustos	759.00	Proveedores Cap 3000	759.00	0.00	0.00	0.00
Comisión De Agua Y Alcantarillado De sistemas Intermunicipales	18,501.33	Proveedores Cap 3000	18,501.33	0.00	0.00	0.00
Comisión De Agua Y Alcantarillado Del sistema Valle Del Mezquital	3,126.52	Proveedores Cap 3000	3,126.52	0.00	0.00	0.00
María Del Carmen Aguilar Camacho	2,262.00	Proveedores Cap 3000	2,262.00	0.00	0.00	0.00
Lennyn Carmona Hernández	1,099.00	Proveedores Cap 3000	1,099.00	0.00	0.00	0.00
Comisión De Agua Potable, Alcan. Y Saneamiento Del.Mpio. De Tecozautla	2,585.33	Proveedores Cap 3000	2,585.33	0.00	0.00	0.00
Sistema De Ahorro Para El Retiro	171,952.13	Proveedores Cap 3000	171,952.13	0.00	0.00	0.00
Carlos Fernando Licona Rivemar	622.64	Proveedores Cap 3000	622.64	0.00	0.00	0.00
Comisión De Agua Potable, Alcantarillado Y Saneamiento C.A.P.A.S.M.I.H.	213.56	Proveedores Cap 3000	213.56	0.00	0.00	0.00
Norma Angélica Rivero Acosta	104,400.00	Proveedores Cap 3000	104,400.00	0.00	0.00	0.00
Javier Santacruz García (Punto Postal)	3,364.00	Proveedores Cap 3000	3,364.00	0.00	0.00	0.00
Grupo Oport, S.A. De C.V.	2,904.47	Proveedores Cap 3000	2,904.47	0.00	0.00	0.00
Grupo De Negocios Tsa, S.A. De C.V.	1,365,610.00	Proveedores Cap 3000	1,365,610.00	0.00	0.00	0.00
Marisol Teresa Mandujano Cerrilla	16,361.87	Proveedores Cap 5000	16,361.87	0.00	0.00	0.00
Comercializadora Imak, S.A. De C.V.	484.48	Proveedores Cap 5000	484.48	0.00	0.00	0.00

**Subsidio, participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:**

Al 30 de junio de 2019, 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 \$17,949,862.92, \$12,868,989.07 corresponden a 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.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, mientras que la cantidad de \$5,080,873.85, se refieren a las retenciones derivadas de la nómina, como convenios con empresas para descuento de pagos o pensiones alimenticias por mandato legal.

Persona	Monto	Concepto	Vencimiento			
			90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
Bruno Sánchez Basurto	4,000.00	I.S.R. Retenido Arrendamiento	4,000.00	0.00	0.00	0.00
Oswal Rivera Díaz	3,773.58	I.S.R. Retenido Arrendamiento	3,773.58	0.00	0.00	0.00
Everardo Olivares Martínez	707.60	I.S.R. Retenido Arrendamiento	707.60	0.00	0.00	0.00
Gloria Ramírez Morales	1,566.04	I.S.R. Retenido Arrendamiento	1,566.04	0.00	0.00	0.00
María Del Consuelo Valdespino Arneaga	6,037.74	I.S.R. Retenido Arrendamiento	6,037.74	0.00	0.00	0.00
Edgar Castillo Cruz	2,000.00	I.S.R. Retenido Arrendamiento	2,000.00	0.00	0.00	0.00
Santa Laguna Serrano	4,500.00	I.S.R. Retenido Arrendamiento	4,500.00	0.00	0.00	0.00
Carlos Fernando Licona Rivemar	424.53	I.S.R. Retenido Servicios Profesionales	424.53	0.00	0.00	0.00
Servicio De Administración Tributaria	5,497,064.17	I.S.R. Retenido Sueldos Y Salarios	5,497,064.17	0.00	0.00	0.00
Secretaria De Finanzas Públicas	1,252,398.48	Impuesto Sobre Nomina	1,252,398.48	0.00	0.00	0.00
I.S.S.S.T.E.	859,407.80	I.S.S.S.T.E. Cuotas Del Trabajador	859,407.80	0.00	0.00	0.00
Ahorro Solidario	518,905.38	I.S.S.S.T.E. Cesantía Y Vejez	518,905.38	0.00	0.00	0.00
Sistema De Ahorro Para El Retiro	4,713,859.85	I.S.S.S.T.E. Cesantía Y Vejez	4,713,859.85	0.00	0.00	0.00
Secretaria De Finanzas Públicas	4,343.90	5 Al Millar Por Inspección Y Vigilancia	0.00	0.00	0.00	4,343.90
Pensiones Alimenticias	24,782.23	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	24,782.23	0.00	0.00	0.00
I.S.S.S.T.E.	1,096,112.84	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	1,096,112.84	0.00	0.00	0.00
Cuota Sindical Docente	248,185.98	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	248,185.98	0.00	0.00	0.00
Metlife De México, S.A. De C.V.	786,630.96	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	786,630.96	0.00	0.00	0.00
Fonacot	58,504.71	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	58,504.71	0.00	0.00	0.00
Caja Libertad, S.C.I.	155,006.00	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	155,006.00	0.00	0.00	0.00
Seguro Vehicular	8,670.61	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	8,670.61	0.00	0.00	0.00
Celular Milenium	252,426.07	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	252,426.07	0.00	0.00	0.00
Consortio Peredo, S.A. De C.V.	167,082.97	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	167,082.97	0.00	0.00	0.00
Fimubac	145,447.08	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	145,447.08	0.00	0.00	0.00
Credifiel	347,837.75	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	347,837.75	0.00	0.00	0.00
Arriaga	1,960.00	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	1,960.00	0.00	0.00	0.00
Famsa Promobien	135,413.29	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	135,413.29	0.00	0.00	0.00
Inbursa Vida	72,894.78	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	72,894.78	0.00	0.00	0.00
Asesoría Cxti, S.A. De C.V.	14,171.25	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	14,171.25	0.00	0.00	0.00
Inbursa Crédito	51,048.06	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	51,048.06	0.00	0.00	0.00
Total Crédito S.A.	71,787.38	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	71,787.38	0.00	0.00	0.00
Mas Nomina	68,298.00	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	68,298.00	0.00	0.00	0.00
Tu Nomina Plus	99,131.57	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	99,131.57	0.00	0.00	0.00
Crediamigo	1,333.50	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	1,333.50	0.00	0.00	0.00
Mas Crédito	7,340.60	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	7,340.60	0.00	0.00	0.00

Fincomun	75,961.21	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	75,961.21	0.00	0.00	0.00
Bienestar Prestamos	1,908.73	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	1,908.73	0.00	0.00	0.00
Pre15na, S.A. De C.V. S.O.F.O.M. E.N.R.	8,061.54	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	8,061.54	0.00	0.00	0.00
F.O.V.I.S.S.S.T.E.	1,180,876.74	Retenciones Por Pagar Derivadas De Nómin	1,180,876.74	0.00	0.00	0.00

**Otras cuentas por pagar a corto plazo:**

El saldo al 30 de junio de 2019, es por la cantidad de \$2,770,226.48, 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.

Persona	Monto	Concepto	Vencimiento			
			90 días	180 días	Menor a 365	Mayor a 365
I.S.S.S.T.E.	967,409.41	Acreeedores Diversos	967,409.41	0.00	0.00	0.00
Irma Carballo Álvarez	800.40	Acreeedores Diversos	800.40	0.00	0.00	0.00
Tatiana Azucena Peña Alviter	4,959.00	Acreeedores Diversos	4,959.00	0.00	0.00	0.00
Ahorro Solidario	433,028.90	Acreeedores Diversos	433,028.90	0.00	0.00	0.00
Sueldos No Cobrados Por Vigencia	100,388.18	Acreeedores Diversos	100,388.18	0.00	0.00	0.00
Publicación Reglamentos	52,350.00	Acreeedores Diversos	52,350.00	0.00	0.00	0.00
Citnova Ciencia Y Tecnologia	8,702.42	Acreeedores Diversos	8,702.42	0.00	0.00	0.00
Creaciones Industriales, S.A.	10,799.97	Acreeedores Diversos	10,799.97	0.00	0.00	0.00
Grupo Tecnológico Dual Toner S.A. De C.V.	861.46	Acreeedores Diversos	861.46	0.00	0.00	0.00
Jesús Quintanar Gómez	696.00	Acreeedores Diversos	696.00	0.00	0.00	0.00
Garantías Prendarias	1,022.00	Acreeedores Diversos	1,022.00	0.00	0.00	0.00
Marisol Teresa Mandujano Cerrilla	24,247.93	Acreeedores Diversos	24,247.93	0.00	0.00	0.00
Alicia Espejel Flores	1,366.48	Acreeedores Diversos	1,366.48	0.00	0.00	0.00
Antonio González Velázquez	1,137.60	Acreeedores Diversos	1,137.60	0.00	0.00	0.00
Sistema De Ahorro Para El Retiro	7,134.27	Acreeedores Diversos	7,134.27	0.00	0.00	0.00
Miguel Ángel Vera Rivera	580.00	Acreeedores Diversos	580.00	0.00	0.00	0.00
Ica Consultores América, S.C.	0.01	Acreeedores Diversos	0.01	0.00	0.00	0.00
Aprendesof S.C.	1,007,840.94	Acreeedores Diversos	1,007,840.94	0.00	0.00	0.00
Caja Libertad, S.C.I.	0.10	Retenciones Por Pagar De Nomina	0.10	0.00	0.00	0.00
Fimubac	357.19	Retenciones Por Pagar De Nomina	357.19	0.00	0.00	0.00
Muebles América	245.65	Retenciones Por Pagar De Nomina	245.65	0.00	0.00	0.00
Tu Nomina Plus	143,584.07	Retenciones Por Pagar De Nomina	143,584.07	0.00	0.00	0.00
Mas Crédito	1,445.71	Retenciones Por Pagar De Nomina	1,445.71	0.00	0.00	0.00
Descuento Curso	1,268.79	Retenciones Por Pagar De Nomina	1,268.79	0.00	0.00	0.00

**Otras provisiones a corto plazo:**

Al 30 de junio de 2019, no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo.

**Otros Documentos por pagar a corto plazo:**

Al 30 de junio de 2019, se cuenta con un monto en este rubro de \$2,535,102.90, esto correspondiente a los sueldos pendientes de cobro por vigencia y a los que se encuentran en laudo indefinido.

**Otros Pasivos a corto plazo:**

Al 30 de junio de 2019, se cuenta con saldo en este rubro por la cantidad de \$545,531.68, correspondiente a los ingresos por clasificar al cierre del periodo.

**Bienes en garantía a largo plazo:**

El saldo al 30 de junio de 2019, es por la cantidad de \$171,302.15, 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 junio de 2019, es por la cantidad de \$489,694.45, 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	86,263.37

## 2) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

A la fecha del 30 de junio de 2019, los ingresos por concepto ingresos por venta de bienes y prestación de servicios se integran de un saldo de \$14,877,486.00

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	Monto
Inscripción COBAEH	38,400.00
Reinscripción COBAEH	8,440,250.00
Periodo de Regularización COBAEH	243,520.00
Examen de admisión COBAEH	1,394,500.00
Examen a título de suficiencia COBAEH	1,050.00
Examen de mejoramiento académico COBAEH	450.00
Examen Extraordinario COBAEH	450.00
Certificado parcial COBAEH	28,500.00
Duplicado de certificado de parcial COBAEH	1,280.00
Duplicado de certificado de terminación COBAEH	20,570.00
Duplicado de constancia con calificaciones COBAEH	23,550.00
Duplicado de constancia sin calificaciones COBAEH	20,650.00
Historial Académico COBAEH	14,240.00
Credencial escolar pvc (alumnos) COBAEH	8,880.00
Legalización de certificados COBAEH	622,240.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) COBAEH	34,790.00
Seguro estudiantil contra accidentes COBAEH	537,150.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) COBAEH	28,440.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia) COBAEH	1,270.00
Tienda escolar (otorgamiento) COBAEH	2,424.00
Tienda escolar (mínimo por alumno) COBAEH	930,877.50
Inscripción CEMSAD	5,075.00
Reinscripción CEMSAD	1,590,750.00
Periodo de Regularización CEMSAD	46,610.00
Examen de admisión CEMSAD	277,750.00
Examen Extraordinario CEMSAD	120.00
Certificado parcial CEMSAD	3,495.00
Duplicado de certificado de parcial CEMSAD	200.00
Duplicado de certificado de terminación CEMSAD	3,900.00
Duplicado de constancia con calificaciones CEMSAD	1,715.00
Duplicado de constancia sin calificaciones CEMSAD	280.00
Historial Académico CEMSAD	960.00
Credencial escolar pvc (alumnos) CEMSAD	5,010.00
Legalización de certificados CEMSAD	212,640.00
Duplicado de credencial escolar pvc (alumnos) CEMSAD	4,950.00
Seguro estudiantil contra accidentes CEMSAD	228,675.00
Equivalencia de estudios (costo fijo) CEMSAD	3,910.00
Equivalencia de estudios (costo adicional por materia) CEMSAD	189.00
Tienda escolar (otorgamiento) CEMSAD	1,262.50
Tienda Escolar (mínimo por alumno por semana) CEMSAD	96,513.00

#### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

#### Transferencias

A la fecha del 30 de junio de 2019, los ingresos por transferencias ascienden a la cantidad de \$419,489,663.75, integrados de la siguiente manera:

Transferencias	Monto
Transferencias federales	196,033,469.75
Transferencias estatales	223,456,194.00

### Otros Ingresos y Beneficios

A la fecha del 30 de junio de 2019, los ingresos y beneficios varios integran la cantidad de \$707,960.47, que se desglosan de la siguiente manera:

Otros ingresos y beneficios varios	Monto
Ingresos financieros	512,229.77
Otros ingresos y beneficios varios	195,730.70

### Gastos y otras pérdidas:

Capítulo	Federal	Estatad	Ingresos Propios	Total
1000	173,713,410.06	187,838,589.66	314,940.09	361,866,939.81
2000	2,009,497.59	431,797.71	0.00	2,441,295.30
3000	7,429,440.36	18,157,495.09	46,944.74	25,633,880.19
Total	183,152,348.01	206,427,882.46	361,884.83	389,942,115.30

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 junio de 2019, se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Monto	Representación	Descripción
Sueldos base al personal permanente	204,550,032.17	52%	Sueldo al personal de COBAEH



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

El saldo al 30 de junio de 2019, es de \$354,059,014.10, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Donativos de capital	71,973,338.39
Donaciones Patrimonio ingresos propios	-129,323,378.98
Donaciones Patrimonio edificios Capece	150,831,579.16
Donaciones Edificios adeudo Gobierno Estatal	15,820,261.70
Donaciones Patrimonio gastos de operación	11,796,356.43
Donaciones Patrimonio programas especiales	212,816,696.87
Donaciones Patrimonio (F. P.)	23,984,319.10
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	6,091,862.63
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	-19,948,185.25
Resultado de ejercicio 2018	-48,318,847.85
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 junio de 2019	45,132,994.92

De los saldos anteriores, del 01 de enero al 30 de junio de 2019, existieron modificaciones que corresponden de la siguiente manera:

**Incrementos:**

Concepto	Monto
Donaciones de bienes muebles a diversos planteles	399,077.56
Captación de recursos ejercicio 2018	10,045,950.19
Donación Bienes muebles Santiago Tlautla	9,447.74
Captación recurso estatal ejercicio 2017	666,848.00
Donaciones de bienes muebles a diversos planteles	60,947.45
Donaciones por complemento de recurso FFAGPEMS	6,378.73
Captación de recurso ejercicio 2018	29,080,257.00
Cancelación de cheque por auditoria	4,540.89
Donaciones por complemento de recurso FFAGPEMS	4,180.78
Donaciones de bienes diversos planteles	33,977.34

**Disminuciones:**

Concepto	Monto
Reintegros de recursos ejercicios anteriores	5,458,396.98

#### 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
<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>41,786,279.36</b>	<b>69,094,194.69</b>
<b>Efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>24,830.00</b>
Efectivo de Servicios Administrativos	0.00	4,830.00
	0.00	20,000.00
<b>Bancos/tesorería</b>	<b>41,304,760.19</b>	<b>24,369,163.37</b>
<b>Banamex</b>	<b>25,677,987.69</b>	<b>11,757,901.98</b>
Banamex 173	9,117.83	8,421.83
Banamex 092	1,763,803.11	1,637,312.56
Banamex 165	1,843,887.98	885,831.10
Banamex 150	2,924,148.69	424,148.69
Banamex 485	49,583.86	49,743.64
Banamex 246	3,086,136.64	213,778.07
Banamex 291	20,141.91	20,488.66
Banamex 266	28,240.39	28,240.39
Banamex 258	10,462.99	10,462.99
Banamex 374	44,223.33	0.00
Banamex 265	323,669.50	323,669.50
Banamex 891	3,193.45	2,497.45
Banamex 559	219,817.63	220,703.30
Citibanamex 183	461.36	0.00
Citibanamex 187	73,666.30	40,514.30
Citibanamex 599	0.00	8,003.00
Citibanamex 707	28,578.73	5,422.04
Citibanamex 004	11,439,589.71	23,050.63
Citibanamex 012	119,531.35	612,100.58
Citibanamex 020	800,619.00	704,387.46
Citibanamex 329	173,144.54	173,842.15
Citibanamex 843	2,360,932.96	366,406.80
Citibanamex 019	0.00	897.00
Citibanamex 027	93,151.96	821,030.41
Citibanamex 035	261,884.47	444,063.15
Citibanamex 078	0.00	1,276,767.70
Citibanamex 051	0.00	392,403.57
Citibanamex 086	0.00	113,810.55
Citibanamex 094	0.00	1,630,877.31
Citibanamex 043	0.00	28,397.04
Citibanamex 108	0.00	0.00
Citibanamex 116	0.00	1,290,630.11
Citibanamex 124	0.00	0.00
<b>Bancomer</b>	<b>670,856.88</b>	<b>191,967.86</b>
Bancomer 629	325,371.37	64,479.58
Bancomer 905	345,485.51	127,488.28
BBVA Bancomer 967	0.00	0.00
<b>Bancos finanzas</b>	<b>10,995,428.25</b>	<b>10,995,428.25</b>
Secretaría de Finanzas	10,995,428.25	10,995,428.25
<b>Santander Serfin</b>	<b>3,077,479.47</b>	<b>574,657.18</b>
Santander Serfin 321	168,927.62	161,397.39
Santander Serfin 528	5,750.74	4,010.74
Santander Serfin 463	0.00	0.00
Santander Serfin 554	2,858,475.22	367,859.14
Santander Serfin 446	44,325.89	37,365.89
Santander Serfin 722	0.00	0.00
Santander 387	0.00	4,024.02
<b>Banorte</b>	<b>883,007.90</b>	<b>849,208.10</b>
Banorte 640	92,106.66	92,106.66
Banorte 549	661,089.96	627,290.16
Banorte 723	51,349.38	51,349.38
Banorte 251	78,460.90	78,460.90

Banorte 926	1.00	1.00
<b>Bancos inversiones temporales</b>	<b>481,519.17</b>	<b>44,700,201.32</b>
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 389 Federal	197,571.02	205,025.20
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 347 Estatal	136,457.01	44,342,120.29
Bancos Inv. Temp. Citibanamex 950 Propios	147,491.14	153,055.83

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 junio de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$434,367,149.75</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$707,960.47</b>
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$707,960.47	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$435,075,110.22</b>

Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$391,904,238.71</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$1,962,126.01</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$805,220.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$963,032.74	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$26,912.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$166,961.19	
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 Ingresos y Beneficios varios	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$2.60</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$2.60	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$389,942,115.30</b>

**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
Bienes adquiridos sujetos a control	1,470,283.77	Adquisición de bienes sujetos a control	1,524,542.26
Bienes donados sujetos a control	2,071,804.76	Donativo de bienes sujetos a control	2,017,546.27

Presupuestarias:

Concepto	Monto
Ley de ingresos estimada	905,843,715.00
Ley de ingresos por ejecutar	460,181,399.43
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-11,295,165.82
Ley de ingresos devengada	210.00
Ley de ingresos recaudada	434,366,939.75
Presupuesto de egresos aprobado	905,843,715.00
Presupuesto de egresos por ejercer	510,415,468.23
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-11,295,165.82
Presupuesto de egresos comprometido	-7,771,157.76
Presupuesto de egresos devengado	6,667,798.70
Presupuesto de egresos ejercido	234,632.82
Presupuesto de egresos pagado	385,001,807.19

### 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 93% del subsidio que le correspondió, mientras que el Estado aportó 87% del subsidio que le correspondió, del programa especial FFAGPEMS se recibió el 100% del recurso. Los ingresos propios captados por venta de bienes o prestación de servicios fueron el 104% 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 el Periódico Oficial del Estado el 02 de julio del mismo año; reformada en alcance al Periódico Oficial el 4 de julio de 2016.

#### 3. Organización y objeto social

Se informará sobre:

Objeto social.

El Colegio, impartirá e impulsará la educación correspondiente al bachillerato general, en cualquiera de las modalidades de educación que resulten necesarias.

Principal actividad.

I. Establecer, organizar y administrar centros educativos propios, en los municipios del Estado que estime conveniente, en función de la disponibilidad presupuestal;

II. Expedir los certificados de estudios y otorgar las constancias de capacitación para el trabajo, respecto de los planes y programas impartidos por éste;

III. Otorgar el reconocimiento de validez a los estudios realizados en los centros educativos a que se refiere la fracción I; y

IV. Las demás que se deriven de la Ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Hidalgo, y otros ordenamientos legales aplicables.

Ejercicio fiscal

Los presentes estados financieros al 30 de junio de 2019, 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:

- o Sustancia económica
- o Ente público
- o Existencia permanente
- o Revelación suficiente
- o Importancia relativa
- o Registro e integración presupuestaria
- o Consolidación de la información financiera
- o Devengó contable
- o Valuación
- o Dualidad económica, y
- o 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 \$489,694.45 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 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

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	208,015,100.00	192,493,486.61	93%
Subsidio estatal	257,554,055.44	223,456,194.00	87%
Venta de bienes y prestación de servicios	14,361,715.00	14,877,486.00	104%
FFAGPEMS	3,547,192.00	3,539,983.14	100%
Otros Ingresos Extraordinarios	0.00	707,960.47	N/A
<b>Total</b>	<b>483,478,062.44</b>	<b>435,075,110.22</b>	

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda. No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Procesos 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.

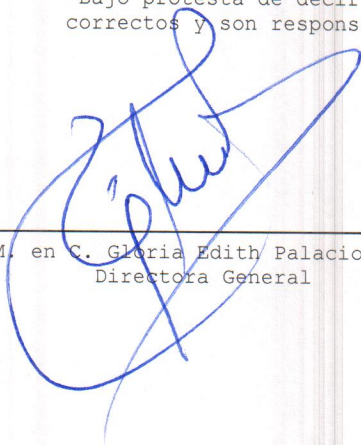
**14. Información por segmentos.** No aplica

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

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

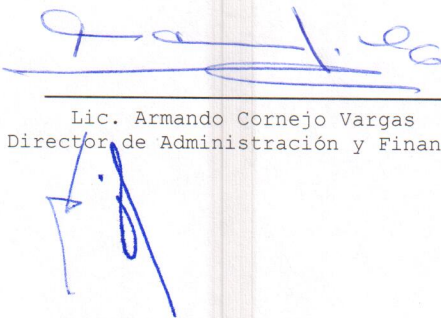
**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros.**

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



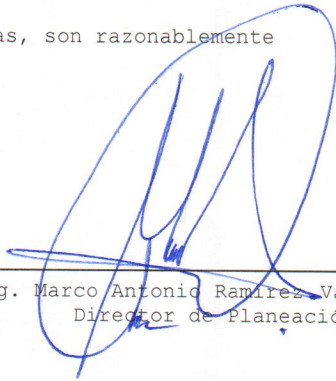
---

M. en C. Gloria Edith Palacios Almón  
Directora General



---

Lic. Armando Cornejo Vargas  
Director de Administración y Finanzas



---

Ing. Marco Antonio Ramírez Valtierra  
Director de Planeación