

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2015

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2014)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.

Informe de los auditores independientes y estados financieros.

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Estados de situación financiera	3
Estados de cambio en la situación financiera	4
Estados analíticos del activo	5
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	6
Estados de actividades	7
Estados de variaciones en la hacienda pública	8
Patrimonio del ente público del sector paraestatal	9
Estados de Flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11



KPMG Cárdenas Dosal
Manuel Avila Camacho 176
Col. Reforma Social
11650 México, D.F.

Teléfono: + 01 (55) 52 46 83 00
www.kpmg.com.mx

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Gobierno de
El Colegio de México, A. C.:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de El Colegio de México, A. C. (El Colegio), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, de cambios en la situación financiera, analítico de activo, analítico de la deuda y otros pasivos, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, patrimonio del ente público del sector paraestatal y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, incluyendo su base de preparación, las principales políticas de carácter normativo contable y otra información complementaria referida a los rubros de los estados financieros, los que están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de estos estados financieros de conformidad con los criterios contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC) y del control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de El Colegio. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros con su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

(Continúa)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, de cambios en la situación financiera, analítico de activo, analítico de la deuda y otros pasivos de El Colegio de México, A. C. al 31 de diciembre de 2015, así como sus estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC).

Otras cuestiones

Los estados financieros de El Colegio de México, A. C., al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha de 17 de marzo de 2015 emitieron una opinión sin salvedades sobre los mismos.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

11/150
- 4/11/15
- 4/11/15
C.P.C. Arturo García Barragán

10 de marzo de 2016.

El Colegio de México, A. C.

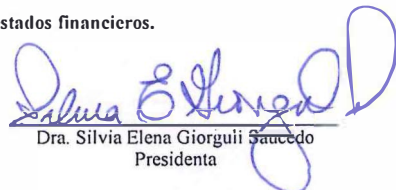
Estados de situación financiera


Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

Activo	2015	2014	Pasivo	2015	2014
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 80,330,194	69,215,392	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 19,726,224	1,752,650
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	20,746,879	19,575,447	Pasivos diferidos a corto plazo	41,159,095	45,715,967
Inventarios (nota 7)	62,240,594	60,381,370	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	24,456,416	22,927,983
Almacenes (nota 8)	655,120	836,903	Otros pasivos a corto plazo	12,543,379	10,959,534
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(4,765,515)	(4,432,563)			
Total de activos circulantes	159,207,272	145,576,549	Total de pasivos circulantes	97,885,114	81,356,134
Activo no circulante:			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (nota 10 y 15)	282,260,289	279,506,735	Provisiones a largo plazo (nota 15)	493,324,879	490,571,325
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	590,254,180	462,189,177	Total de pasivos no circulantes	493,324,879	490,571,325
Bienes muebles (nota 12)	577,918,416	554,002,874	Total del pasivo	591,209,993	571,927,459
Activos intangibles (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Hacienda Pública/Patrimonio		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(220,552,001)	(158,828,572)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 16)	255,312,752	173,520,365
Total de activos no circulantes	1,440,945,474	1,347,934,804	Aportaciones	166,461,709	89,562,809
			Donaciones de capital	88,851,043	83,957,556
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	94,706,368	89,139,896
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	(11,274,383)	(3,906,794)
			Resultados de ejercicios anteriores	(146,362,214)	(142,455,420)
			Revalúos	41,278,375	24,437,520
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	211,064,590	211,064,590
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	658,923,633	658,923,633
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	658,923,633	658,923,633
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,008,942,753	921,583,894
Total del activo	\$ 1,600,152,746	1,493,511,353	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Parimon	1,600,152,746	1,493,511,353

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorgi Saucedo
Presidenta


Dr. Alvaro Baillet Gallardo
Secretario Administrativo


Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de cambios en la situación financiera

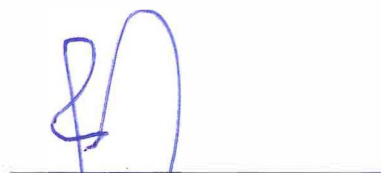
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015

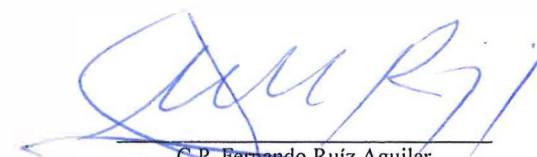
(Pesos)

Activo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	Pasivo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
	\$ <u>62,238,164</u>	\$ <u>168,879,557</u>		\$ <u>23,839,406</u>	\$ <u>4,556,872</u>
Activo circulante	\$ <u>514,735</u>	\$ <u>14,145,458</u>	Pasivo circulante	\$ <u>21,085,852</u>	\$ <u>4,556,872</u>
Efectivo y equivalentes	-	11,114,802	Cuentas por pagar a corto plazo	17,973,574	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	1,171,432	Pasivos diferidos a corto plazo	-	4,556,872
Inventarios	-	1,859,224	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,528,433	-
Almacenes	181,783	-	Otros pasivos a corto plazo	1,583,845	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	332,952	-			
Activo no circulante	<u>61,723,429</u>	<u>154,734,099</u>	Pasivo no circulante	<u>2,753,554</u>	<u>-</u>
Inversiones financieras a largo plazo	-	2,753,554	Provisiones a largo plazo	2,753,554	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	128,065,003	Hacienda Pública/Patrimonio	\$ <u>98,633,242</u>	\$ <u>11,274,383</u>
Bienes muebles	-	23,915,542	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<u>81,792,387</u>	<u>-</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	61,723,429	-	Aportaciones	76,898,900	-
			Donaciones de capital	4,893,487	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>16,840,855</u>	<u>11,274,383</u>
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	-	7,367,589
			Resultados de ejercicios anteriores	-	3,906,794
			Revalúos	16,840,855	-

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Saucedo
 Presidenta


 Dr. Alvaro Baillet Gallardo
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruiz Aguilar
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estado analítico del activo

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015


(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ 1,493,511,353	\$ 3,337,012,268	\$ 3,230,370,875	\$ 1,600,152,746	\$ 106,641,393
Activo circulante	\$ 145,576,549	\$ 3,155,341,404	\$ 3,141,710,681	\$ 159,207,272	\$ 13,630,723
Efectivo y equivalentes	69,215,392	2,355,422,205	2,344,307,403	80,330,194	11,114,802
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	19,575,447	758,380,222	757,208,790	20,746,879	1,171,432
Inventarios	60,381,370	40,707,797	38,848,573	62,240,594	1,859,224
Almacenes	836,903	831,180	1,012,963	655,120	(181,783)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(4,432,563)	-	332,952	(4,765,515)	(332,952)
Activo no circulante	\$ 1,347,934,804	\$ 181,670,864	\$ 88,660,194	\$ 1,440,945,474	\$ 93,010,670
Inversiones financieras a largo plazo	279,506,735	29,690,319	26,936,765	282,260,289	2,753,554
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	462,189,177	128,065,003	-	590,254,180	128,065,003
Bienes muebles	554,002,874	23,915,542	-	577,918,416	23,915,542
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(158,828,572)	-	61,723,429	(220,552,001)	(61,723,429)

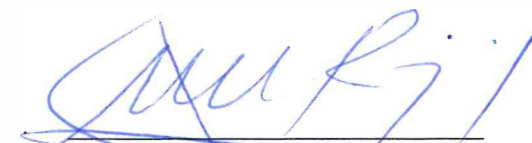
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Baillet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

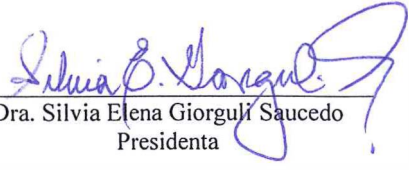
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015

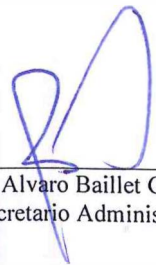
(Pesos)

<u>Deuda Pública</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
Corto plazo			-	-
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo			-	-
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			\$ 571,927,459	591,209,993
Total deuda y Otros Pasivos			\$ 571,927,459	591,209,993

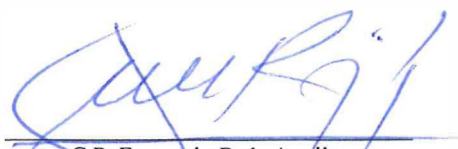
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Baillet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de actividades

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Gastos y otras pérdidas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de la gestión	\$ 48,936,075	56,191,913	Gastos de funcionamiento	\$ 624,034,599	583,242,877
Ingresos por venta de bienes y servicios	48,936,075	56,191,913	Servicios personales	468,836,518	434,113,214
Participaciones, aportaciones, tranferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas	580,747,124	546,447,010	Materiales y suministros	30,533,434	30,460,575
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	580,747,124	546,447,010	Servicios generales	124,664,647	118,669,088
Otros ingresos y beneficios	17,484,054	11,321,170	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,510,293	21,639,534
Ingresos financieros	401,430	836,093	Subsidios y subvenciones	20,510,293	21,639,534
Disminución del exceso de provisiones	6,620,520	5,637,968	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	13,896,744	12,984,476
Otros ingresos y beneficios varios	10,462,104	4,847,109	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,896,744	12,984,476
			Otros gastos	-	-
			Total de gastos y otras pérdidas	658,441,636	617,866,887
Total de ingresos y otros beneficios	\$ <u>647,167,253</u>	<u>613,960,093</u>	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ <u>(11,274,383)</u>	<u>(3,906,794)</u>

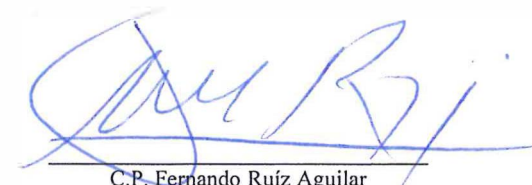
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Bajllet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

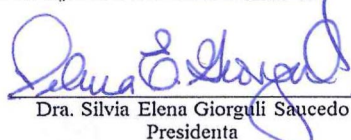
Estados de variaciones en la hacienda pública

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

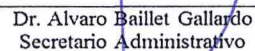
(Pesos)

	Hacienda pública patrimonio contribuido	Hacienda pública/ patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio (nota 16)	S 132,039,057	125,105,592	(56,496,422)	658,923,633	859,571,860
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio 2014	41,481,308	-	-	-	41,481,308
Aportaciones (nota 16)	39,100,000	-	-	-	39,100,000
Donaciones de capital	2,381,308	-	-	-	2,381,308
Actualización de la hacienda pública/ patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio	-	24,437,520	(3,906,794)	-	20,530,726
Resultados del ejercicio (Ahorro/ desahorro)	-	-	(3,906,794)	-	(3,906,794)
Revalúos	-	24,437,520	-	-	24,437,520
Reservas	-	-	-	-	-
Saldos neto en la hacienda pública/ patrimonio 2014	173,520,365	149,543,112	(60,403,216)	658,923,633	921,583,894
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio 2015	81,792,387	-	-	-	81,792,387
Aportaciones (nota 16)	76,898,900	-	-	-	76,898,900
Donaciones de capital	4,893,487	-	-	-	4,893,487
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio	-	16,840,855	(11,274,383)	-	5,566,472
Resultados del ejercicio (desahorro)	-	-	(11,274,383)	-	(11,274,383)
Revalúos	-	16,840,855	-	-	16,840,855
Saldos neto en la hacienda pública/ patrimonio 2015	S 255,312,752	166,383,967	(71,677,599)	658,923,633	1,008,942,753

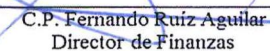
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Baillet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

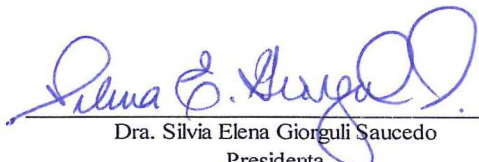
Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

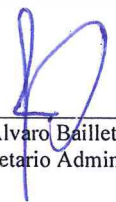
(Pesos)

	<u>Monto</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 1,008,942,753	921,583,894
% de patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ 1,008,942,753</u>	<u>921,583,894</u>

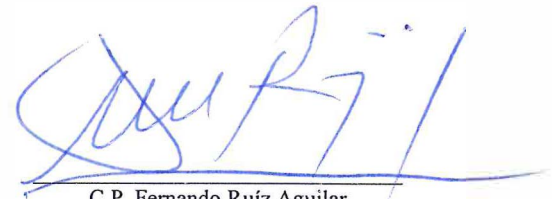
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Bâillet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

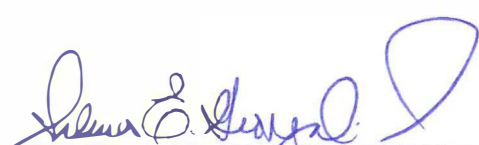
Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014


(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de operación:		
Origen	\$ 655,524,469	602,971,965
Ingresos por venta de bienes y servicios	44,411,802	48,583,487
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	580,747,124	546,447,010
Otros orígenes de operación	30,365,543	7,941,468
Aplicación	639,222,003	605,729,859
Servicios personales	468,836,518	434,113,214
Materiales y suministros	32,210,875	34,510,088
Servicios generales	117,664,317	115,209,165
Subsidios y subvenciones	20,510,293	21,639,534
Otras aplicaciones de operación	-	257,858
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	16,302,466	(2,757,894)
Actividades de inversión:		
Origen	76,898,900	39,100,000
Otros orígenes de inversión	76,898,900	39,100,000
Aplicación	82,086,564	48,127,061
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	63,064,512	39,100,000
Bienes muebles	19,022,052	9,027,061
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(5,187,664)	(9,027,061)
Incremento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	11,114,802	(11,784,955)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	69,215,392	81,000,347
Al fin del año	\$ 80,330,194	69,215,392

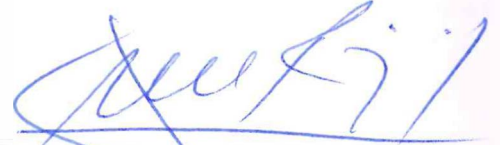
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Dr. Alvaro Baillet Gallardo
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

(1) Actividades de El Colegio-

El Colegio de México, A. C. (El Colegio) fue constituido el 8 de octubre de 1940, siendo reconocido por el Gobierno de México como escuela libre de tipo universitario, mediante decreto presidencial del 4 de diciembre de 1962. Su objeto principal es impartir educación de tipo superior, así como realizar actividades de investigación y difusión de la cultura. Es una entidad con fines no lucrativos, con autorización para recibir donativos, la autorización para el ejercicio 2015 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 9 de enero de 2015.

Para el cumplimiento de su objeto, El Colegio realiza las siguientes actividades: a) educar, investigar y difundir la cultura respetando la libertad de cátedra e investigación y el libre examen y difusión de ideas; b) expedir certificados de estudios y otorgar diplomas, constancias, títulos, o grados académicos y c) administrar su patrimonio y gobernarse a sí mismo. El Colegio goza de autonomía para impartir todos los conocimientos que desee, así como elaborar libremente sus planes y programas de estudio y métodos de enseñanza. Además tiene completa libertad respecto a todas las cuestiones administrativas concernientes al plantel, sin más limitaciones que las establecidas por las leyes.

El Gobierno Federal participa, con carácter de asociado en El Colegio por conducto de las siguientes entidades: la Secretaría de Educación Pública, el Banco de México, el Fondo de Cultura Económica y la Universidad Nacional Autónoma de México.

Sus actividades básicas consisten en organizar y realizar investigaciones en los campos de especialidad de los centros que lo integran, impartir educación superior para formar profesionistas, investigaciones y profesores universitarios, editar libros y revistas sobre materias relacionadas con sus actividades y colaborar con otras instituciones nacionales y extranjeras para la realización de fines comunes.

El número de estudiantes inscritos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se compone de la siguiente manera:

Nivel	<u>Número de alumnos</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Licenciaturas	100	145
Doctorados	197	179
Maestrías	168	167

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Cabe mencionar que todos los alumnos se encuentran becados.

El Colegio actualmente no cuenta con dependencias.

Los centros de estudios son:

Centro de Estudios Históricos
 Centro de Estudios Lingüísticos y Literarios
 Centro de Estudios de Asia y África
 Centro de Estudios Económicos
 Centro de Estudios Internacionales
 Centro de Estudios Demográficos, Urbanos y Ambientales
 Centro de Estudios Sociológicos

Asimismo, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 cuenta con el siguiente personal:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Funcionarios y mandos medios	38	37
Empleados administrativos	297	297
Académicos	350	360

La principal fuente de ingresos de El Colegio proviene de los subsidios que le asigna el Gobierno Federal, además de recibir otras aportaciones de diferentes organismos nacionales e internacionales en apoyo a la ejecución de programas y proyectos de investigación.

(2) Autorización y bases de presentación-**Autorización**

El 10 de marzo de 2016, la Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo (Presidenta de El Colegio), el Dr. Alvaro Baillet Gallardo (Secretario de Administración) y el C. P. Fernando Ruiz Aguilar (Director de Finanzas) autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

De conformidad con los estatutos de El Colegio, la Junta de Gobierno tiene facultades para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la próxima Junta de Gobierno de El Colegio. Los estados financieros del 31 de diciembre de 2014 y años anteriores al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las nomas y metodología para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, El Colegio considera las siguientes bases de presentación:

a) Cambio de política contable para el registro de las obligaciones laborales- La NIFGGSP 05 Obligaciones Laborales emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal aplicable para el ejercicio 2014 y 2015, establece lo siguiente:

1. Las entidades deberán aplicar la guía 33 obligaciones laborales incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) para el control de las operaciones relacionadas con el pasivo laboral.
2. Las entidades que tengan contabilizadas operaciones correspondientes al pasivo laboral y no se hayan fondeado deberán reclasificar por única vez, los registros que hayan afectado a resultados de años anteriores, identificando el período al cual corresponde, y a la afectación a la cuenta de gasto por lo que corresponde al año actual, creando a su vez el activo del plan,
3. Con el fin de conocer el impacto que tendrá el registro de este pasivo, los importes de la reserva del ejercicio se deberán mostrar separadamente de la correspondiente a ejercicios anteriores; esta última, podrá reconocerse en un plazo que no exceda de la vida laboral promedio remanente determinada en el estudio actuarial actualizado, y con base en la adopción de una política contable que incorpore tal hecho.

La guía 33 Obligaciones laborales establece que el registro de las aportaciones, intereses, pago de indemnizaciones u otros retiros del fondo del plan de pensiones se registren en cuentas de balance y orden. El costo anual del plan no fondeado se registra únicamente en cuentas de orden.

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental- (LGCG) – El Colegio ha adoptado la nueva normatividad contable prevista en dicha ley desde el 1o. de enero del 2012 lo cual ha sido un cambio relevante para El Colegio.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

c) **Formulación de los estados financieros** – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron preparados para ser utilizados en la formulación de la Cuenta Pública Federal, por lo tanto la institución ha seguido lo establecido en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

d) **Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; las estimaciones de valuación de cuentas por cobrar, inventarios, y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

e) **Moneda funcional y de informe**

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

f) **Clasificación de egresos y gastos**

Se presentan atendiendo a su naturaleza debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece El Colegio.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

a) Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los criterios contables mencionados en la nota 2, las cuales difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), principalmente en los casos que a continuación se señalan:

- i. No se presenta conforme a las disposiciones, que son aplicables a entidades con fines no lucrativos, principalmente en aspectos de presentación de los estados financieros.
- ii. No reconocieron íntegramente, hasta el ejercicio 2007, los efectos de la inflación en la información financiera como lo requería la NIF B-10, ya que solo se aplicó al patrimonio y activos fijos.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

En 2008 entró en vigor la norma gubernamental NIFGG SP 04 “Reexpresión”. Dicha norma trata de homologar la normatividad gubernamental con la NIF B-10, ya que en ambas se establecen dos entornos económicos en los que puede operar una entidad como sigue: i) Entorno inflacionario, cuando la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores al último que se reporta es igual o mayor del 26%; y ii) Entorno no inflacionario, cuando la inflación no alcanza el 26% acumulado. De acuerdo con esta norma, cuando la inflación en los tres años anteriores es igual o superior al 26% (entorno inflacionario), los estados financieros deben ajustarse para reconocer los efectos de la inflación en la información financiera. En caso contrario, dichos ajustes no son requeridos.

- iii. No reconocen el deterioro en el valor de los activos de larga duración, ni la utilidad integral.
- iv. Las notas a los estados financieros adjuntos no incluyen algunas revelaciones de información no financiera; por ejemplo, los objetivos y políticas relativos a la administración de riesgos.

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan y han sido aplicadas consistentemente por El Colegio:

a) Ley General de Contabilidad Gubernamental—

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (“Ley de Contabilidad”), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (“CONAC”), quien emite normas contables y lineamientos para la generación de información financiera, a través de reformas en los marcos jurídicos. El 23 de octubre de 2009 el comité consultivo de la CONAC emitió las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas y el 20 de agosto de 2011 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. Posteriormente se emitieron las bases para un catálogo de cuentas y control de ingresos y gastos.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la amortización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 las CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley de Contabilidad en el cual reguló que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen obligación a partir del 1o. de enero de 2013 de realizar sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Los estados financieros, los cuales debido a que El Colegio opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). El porcentaje de inflación anual y acumulada en los tres últimos ejercicios y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>31 de diciembre de</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2015	118.532	2.13%	10.52%
2014	116.059	4.08%	12.07%
2013	111.508	3.97%	11.80%

c) Efectivo y equivalentes de efectivo-

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento hasta de tres meses a partir de la fecha de su adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones en fondos de inversión y mesa de dinero.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

d) *Derechos a recibir efectivo o equivalentes*–

Representan los derechos originados por el desarrollo de las actividades de la entidad, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos en un plazo menor o igual a doce meses. Está conformada por clientes de publicaciones, deudores diversos y por aportaciones de proyectos especiales de investigación pendientes de recibir principalmente.

e) *Inventarios*–

Los inventarios están constituidos principalmente por ediciones en proceso, terminadas y libros cedidos en consignación, los cuales están valuados a su costo promedio de elaboración.

f) *Almacenes*–

Los almacenes incluyen principalmente materiales y suministros de consumo los cuales están valuados a su costo de adquisición.

g) *Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes*–

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever la pérdida o deterioro de los activos circulantes, primordialmente de las cuentas por cobrar, inventario de publicaciones y almacenes.

h) *Inversiones financieras a largo plazo*–

Representa el monto de los recursos de El Colegio invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses. Actualmente el saldo que se muestra en el estado de situación financiera representa el saldo que El Colegio tiene invertido en los recursos del plan de pensiones de sus empleados.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

i) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles, neto-

Se registran al costo de adquisición o donación. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC hasta esa fecha la depreciación actualizada se registra en gastos conforme se realiza. La depreciación de la infraestructura y bienes inmuebles se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimada por la Administración de El Colegio. Las vidas útiles totales y las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

2015 y 2014

	<u>Años</u>	<u>%</u>
Edificio	\$ 33	3
Equipo de cómputo	4	25
Mobiliario y equipo	10	10
Maquinaria y equipo	10	10
Equipo de transporte	4	25

El terreno se registró originalmente a su valor de avalúo y hasta 2007 se actualizaba aplicando factores derivados del INPC. A partir de 2013 se reconoció a su valor catastral, en el caso de los bienes inmuebles, no se podrá establecer un valor inferior al catastral al que le corresponda de acuerdo al Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

j) Acervo bibliográfico-

Se registra a su costo histórico de adquisición; el acervo recibido en donación se registra al valor estimado asignado por El Colegio, el cual es similar al valor de mercado y hasta 2007 se actualizaba aplicando factores derivados del INPC. El valor de las adiciones el año se reduce aplicando el 3% contra los egresos del ejercicio, en razón del uso, el descarte y la mutilación que sufren los libros; el cual se incluye en el rubro de bienes inmuebles.

k) Obras de arte-

Consisten principalmente en pinturas y esculturas, las cuales se registran originalmente hasta 2007 a su valor actualizado aplicando factores derivados del INPC. A partir del 1o. de enero de 2018 las adiciones se registran al costo de adquisición.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

l) *Activos intangibles-*

Representa el monto de las obligaciones laborales reconocidas en la provisión, pendientes de fondear al inicio del ejercicio de 2014 de acuerdo con la guía 33 Obligaciones Laborales incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) para el control de las operaciones relacionadas con el pasivo laboral.

m) *Pasivos diferidos a corto plazo-*

Las aportaciones pendientes de aplicar representan el efectivo recibido para proyectos de investigación y se reconocen en los ingresos (aportaciones nacionales y extranjeras) conforme dichos proyectos se realizan.

n) *Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo-*

Representa las obligaciones a cargo de El Colegio derivadas de la administración de los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico.

o) *Provisiones-*

El Colegio reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados, se registran a su valor presente.

p) *Provisiones a largo plazo-*

Se registra el pasivo por primas de antigüedad, así como las obligaciones bajo el plan de retiro que El Colegio tiene establecido, conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

Los demás pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los empleados en caso de separación o muerte, de acuerdo con los contratos colectivos de trabajo vigentes y la Ley Federal del Trabajo (LFT), se llevan a los egresos en el año en que son exigibles.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

q) *Impuestos a la utilidad –*

De acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, El Colegio es una persona moral no contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR). Debido a que es una institución pública descentralizada con fines culturales, también está exenta de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), de conformidad con la LFT.

r) *Transacciones en moneda extranjera-*

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en el estado de actividades.

s) *Aportaciones del Gobierno Federal-*

De acuerdo con la Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades (NIFGG SP 02), las transferencias de capital que reciban las entidades paraestatales durante el ejercicio en efectivo y/o a través de operaciones de gasto directo, se acreditaron invariablemente a la cuenta de Patrimonio "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso". Al inicio del siguiente año se traspasará el saldo de la cuenta "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso" a la cuenta "Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores". Las "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso" se podrán capitalizar al Patrimonio previa autorización de la Junta de Gobierno, formalizando dicha capitalización con la emisión de títulos o documentos representativos que amparen la participación a aportación correspondiente.

t) *Reconocimiento de ingresos –*

Los subsidios del Gobierno Federal correspondientes al presupuesto autorizada del año, destinados para gasto corriente ó de operación, se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se reciben. Las aportaciones nacionales y extranjeras se reconocen como ingresos en el ejercicio que se utilizan ó aplican a proyectos. Los ingresos por venta de publicaciones se reconocen en el período en que se entregan las publicaciones a los clientes.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

4) Posición en moneda extranjera y conversión-

Los activos monetarios denominados en monedas extranjeras convertidos a la moneda de informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se indican a continuación:

		<u>Pesos mexicanos</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos a corto plazo	\$	<u>21,710,001</u>	<u>18,211,717</u>
Posición activa	\$	<u>21,710,001</u>	<u>18,211,717</u>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se registraron \$3,221,609 y \$2,244,223 de utilidades cambiarias, respectivamente.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de celebración o liquidación. Los activos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambios incurridos en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los estados de actividades.

Los tipos de cambio utilizados en los diferentes procesos de conversión en relación con la moneda de informe al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>		<u>Tipo de cambio</u>	
			<u>2015</u>	<u>2014</u>
Estados Unidos de America	Dólares	\$	17.34	14.74
Reino Unido	Libras esterlinas	\$	24.98	23.25
Unión Europea	Euro		18.50	18.25

Al 31 de diciembre de 2015, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(5) Efectivo y equivalentes-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ 9,202,503	12,200,939
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	46,895,081	34,058,470
Depósitos de Fondos de terceros y otros	24,232,610	22,927,983
Otros efectivo y equivalente	<u>-</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 80,330,194</u>	<u>69,215,392</u>

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	\$ 4,046,434	4,380,305
Deudores diversos	6,986,983	5,782,953
Aportaciones pendientes de recibir	<u>9,713,462</u>	<u>9,412,189</u>
	<u>\$ 20,746,879</u>	<u>19,575,447</u>

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ediciones terminadas	\$ 49,430,473	46,374,321
Libros en consignación	6,302,716	5,958,072
Ediciones en laboración	<u>6,507,405</u>	<u>8,048,977</u>
	<u>\$ 62,240,594</u>	<u>60,381,370</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.
 Notas a los estados financieros
 (Pesos)

(8) Almacenes-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 556,448	705,753
Materiales de limpieza	-	2,483
Material didáctico	6,868	6,868
Materiales y útiles para el procesamiento	85,193	115,187
Vestuario, uniformes y blancos	<u>6,611</u>	<u>6,612</u>
	\$ <u>655,120</u>	<u>836,903</u>

(9) Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes-

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Estimación de cuentas incobrables	\$ (1,578,603)	(1,245,651)
Estimación para inventarios de lento movimiento	<u>(3,186,912)</u>	<u>(3,186,912)</u>
	\$ <u>(4,765,515)</u>	<u>(4,432,563)</u>

(10) Inversiones financieras a largo plazo-

Las inversiones financieras a largo plazo se integran como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Acciones y Valores Banamex, S. A.	\$ 183,074,432	165,977,960
Casa de Bolsa Banorte IXE, S. A. de C. V.	<u>99,185,857</u>	<u>113,528,775</u>
	\$ <u>282,260,289</u>	<u>279,506,735</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(11) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso-

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2015		
	Costo Histórico	Actualización Acumulada	Total
Edificio	\$ 25,438,609	226,570,742	252,009,351
Terreno	19,438	229,818,899	229,838,337
Construcción en proceso	<u>108,406,492</u>	-	<u>108,406,492</u>
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>456,389,641</u>	<u>590,254,180</u>
	Al 31 de diciembre de 2014		
	Costo Histórico	Actualización Acumulada	Total
Edificio	\$ 25,438,609	170,325,156	195,763,765
Terreno	19,438	221,063,994	221,083,432
Construcción en proceso	<u>45,341,980</u>	-	<u>45,341,980</u>
	<u>\$ 70,800,027</u>	<u>391,389,150</u>	<u>462,189,177</u>

En 1984 el Gobierno Federal donó a El Colegio el terreno sobre el que se ubican actualmente sus instalaciones. El valor original del terreno forma parte del renglón de “patrimonio donado”.

(12) Bienes muebles

Los bienes muebles al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se muestran a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2015		
	Costo Histórico	Actualización Acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 58,297,206	789,456	59,086,662
Mobiliario y equipo	42,670,757	4,494,632	47,165,389
Maquinaria y equipo	16,534,067	72,371	16,606,438
Equipo de transporte	2,419,577	91,416	2,510,993
Acervo bibliográfico	208,755,974	238,029,721	446,785,695
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 334,077,893</u>	<u>243,840,523</u>	<u>577,918,416</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.
Notas a los estados financieros
(Pesos)

	Al 31 de diciembre de 2014		
	Costo Histórico	Actualización Acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 53,014,497	789,456	53,803,953
Mobiliario y equipo	32,426,502	4,494,632	36,921,134
Maquinaria y equipo	16,534,067	72,371	16,606,438
Equipo de transporte	2,419,577	91,416	2,510,993
Acervo bibliográfico	201,067,396	238,029,721	439,097,117
Obras de arte	<u>4,700,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,063,239</u>
	<u>\$ 310,162,351</u>	<u>243,840,523</u>	<u>554,002,874</u>

(13) Depreciación, y amortización acumulada de bienes-

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2015		
	Depreciación Acumulada	Depreciación Del ejercicio	Total
Depreciación acumulada neta de bienes inmuebles e infraestructura	\$ (65,020,369)	(49,702,275)	(114,722,644)
Depreciación acumulada neta de bienes muebles	<u>(93,808,203)</u>	<u>(12,021,154)</u>	<u>(105,829,357)</u>
	<u>\$ (158,828,572)</u>	<u>(61,723,429)</u>	<u>(220,552,001)</u>

	Al 31 de diciembre de 2014		
	Depreciación Acumulada	Depreciación Del ejercicio	Total
Depreciación acumulada neta de bienes inmuebles e infraestructura	\$ (63,606,283)	(1,414,086)	(65,020,369)
Depreciación acumulada neta de bienes muebles	<u>(82,237,813)</u>	<u>(11,570,390)</u>	<u>(93,808,203)</u>
	<u>\$ (145,844,096)</u>	<u>(12,984,476)</u>	<u>(158,828,572)</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(14) Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fideicomiso Jaime Torres Bodet	\$ 21,507,720	18,316,720
Fideicomiso Estudios sobre la Región de América del Norte	1,913,201	2,382,294
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT)	849,745	2,043,611
Otros	<u>185,750</u>	<u>185,358</u>
	<u>\$ 24,456,416</u>	<u>22,927,983</u>

- a) El fideicomiso Jaime Torres Bodet fue constituido en 1985 con una aportación privada de la Sra. Josefina Juarez viuda de Torres Bodet con el objeto de establecer la Cátedra denominada "Jaime Torres Bodet en el Centro de Estudios Lingüísticos y Literarios y para la investigación en temas de literatura y lingüística hispánica El Fiduciario encargado de la administración de los recursos fideicomitidos es el Banco Nacional de Mexico. S. A. (Banamex) con el número de contrato 7954-3.
- b) El fideicomiso para los Estudios de la Región de América del Norte fue constituido en 1994 con una aportación del Fondo para la Modernizar la Educación Superior de la Secretaría de Educación Pública el cual tiene como propósito apoyar a investigadores nacionales y extranjeros para la investigación de los asuntos de las relaciones de Canadá, Estados Unidos de América y México, El fiduciario es Banamex y el número de contrato el 127335.
- c) Los recursos del CONACYT y otros, se refieren a proyectos de investigación financiados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y específicamente del Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, a profesores investigadores de El Colegio de México a través de cuentas de cheques específicas para cada proyecto.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(15) Provisiones a largo plazo-

- a) El Colegio tiene un plan de beneficios al retiro de acuerdo con los artículos 44 al 54 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio del Estado (ISSSTE). Este Instituto es el facultado para cubrir en su totalidad las pensiones a los trabajadores que cumplan con los requisitos señalados en dicha Ley, aun cuando las relaciones laborales se regulan por el apartado A del artículo 123 de la Constitución y a la Ley Federal de los Trabajadores del Estado, situación que se confirma con la Circular Técnica NIF-08, BIS, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

Con base en los contratos colectivos de trabajo El Colegio provisiona primas de antigüedad para el caso de renuncias voluntarias, que consisten en un pago único de 12 a 20 días por cada año trabajado con base al último sueldo. El pasivo relativo y el costo anual (que también incluye eventos de despidos) de beneficios se calculan por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes, utilizando el método de crédito unitario proyectado.

- b) Como complemento al plan de beneficios descrito y con el propósito de compensar los beneficios económicos que legalmente otorga el ISSSTE a los trabajadores en concepto de pensiones, El Colegio con la conformidad de los respectivos sindicatos acordaron la constitución de un plan de pensiones complementarias, compatible con la que otorga el ISSSTE. La administración del plan recae en un Comité Administrador compuesto por miembros de la comunidad de El Colegio.

Para poder constituir dicho plan El Colegio gestionó con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con la Secretaría de Educación Pública una aportación de \$120,000,000 la cual fue autorizada y recibida durante ejercicios 2006, 2007 y 2008.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Los valores presentes de estas obligaciones según el cálculo efectuado por los actuarios son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligación por beneficios definidos	\$ 672,970,627	693,459,208
Pérdidas actuariales no reconocidas	(110,728,637)	(169,808,815)
Modificaciones al plan	<u>(69,386,776)</u>	<u>(76,888,049)</u>
	492,855,214	446,762,344
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(172,952,827)</u>	<u>(181,896,794)</u>
	\$ 319,902,387	264,865,550
Pasivo neto proyectado	<u>=====</u>	<u>=====</u>

Integración de las provisiones a largo plazo:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo del plan laboral	\$ <u>211,064,590</u>	<u>211,064,590</u>
Fondo para cubrir el pasivo laboral	172,952,827	181,896,794
Aportaciones complementarias al plan laboral	<u>109,307,462</u>	<u>97,609,941</u>
	<u>282,260,289</u>	<u>279,506,735</u>
Pasivo neto reconocido	\$ <u>493,324,879</u>	<u>490,571,325</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

En este plan aportan los trabajadores y El Colegio como se describe a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plan de contribución definida:		
Aportaciones de los empleados	\$ 55,279,172	49,430,411
Aportaciones de El Colegio	<u>54,028,290</u>	<u>48,179,530</u>
	109,307,462	97,609,941
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(109,307,462)</u>	<u>(97,609,941)</u>
 Pasivo neto	 \$ - =====	 - =====

Los cargos por el costo neto del período por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 ascendieron a \$60,725,815 y \$57,079,344, respectivamente. Las obligaciones por prestaciones de beneficios de retiro están registradas en el pasivo de largo plazo y las del plan de pensiones complementario que están fondeadas, se encuentran registradas en cuentas de orden.

De acuerdo a lo mencionado en la nota 2a, se utilizaron las siguientes cuentas de orden contables del sector paraestatal para el registro de las obligaciones labores al 31 de diciembre de 2015:

	2015	2014
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ 319,902,387	\$ 264,865,550
Obligaciones laborales	\$ 602,162,676	\$ 544,372,285
Obligaciones laborales fondeadas	\$ 282,260,289	\$ 279,506,735

(16) Patrimonio -

El patrimonio se integra de los remanentes que arrojan anualmente sus operaciones. En el patrimonio donado se incluyen los libros que se recibieron como donativos para acervo bibliográfico. En las aportaciones del Gobierno Federal se registran las transferencias de capital en efectivo y/o a través de operaciones de gasto directo.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por un importe de \$76,898,900 y \$39,100,000, respectivamente para la realización de sus operaciones.

(17) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables-

Las conciliaciones se integran como sigue:

(18) Conciliación contable presupuestal de ingresos-

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
<u>Impuestos presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos	\$	46,287,409
Venta de publicaciones		11,830,832
Venta de servicios (proyectos especiales)		42,450,578
Otros ingresos		3,898,918
<u>Transferencias y subsidios del Gobierno Federal</u>		
Para gasto corriente	580,747,124	
Para gasto de inversión	<u>76,898,900</u>	<u>657,646,024</u>
<u>Total ingresos presupuestarios</u>		762,113,761
Menos:		
Disponibilidad inicial ingresos propios	46,827,409	
Ingresos considerados como gasto de inversión	76,898,900	
Diferencia en conciliación de ingresos	\$ <u>652,307</u>	123,838,616

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
Mas:		
Ingresos contables no presupuestales:		
Derechos por servicios de agua e impuesto predial 2013	\$ 6,620,520	
Saldo por devengar por venta de servicios	(952,388)	
Diferencia en tipos de cambio	3,223,976	<u>8,892,108</u>
Total de ingreso según del estado de ingresos y egresos		\$ 647,167,253 =====
Integración de ingresos según registros contables		
Subsidios del Gobierno Federal		587,367,644
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		41,498,190
Venta de publicaciones		7,437,885
Productos financieros		401,430
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		5,333,131
Diferencia en tipo de cambio		3,223,976
Otros ingresos		<u>1,904,997</u>
Total de ingresos según estado de ingresos y egresos		\$ 647,167,253 =====

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(19) Conciliación contable presupuestal de egresos-

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</u>		
Gasto programable:		
Servicios personales	\$ 468,022,866	
Materiales y suministros	23,278,032	
Servicios generales	131,407,504	
Becas	<u>20,510,293</u>	\$ <u>643,218,695</u>
Inversión física:		
Bienes muebles	16,226,963	
Obras públicas	<u>63,064,512</u>	<u>79,291,475</u>
Total gasto programable (presupuesto)		722,510,170
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	(13,361,430)	
Bienes muebles	(16,226,963)	
Obras públicas	(63,064,512)	
Servicio de alimento devengado	(819,690)	
Adquisiciones de acervo bibliográfico (libros)	(2,795,089)	\$ (96,267,684)
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
Depreciación histórica del ejercicio	13,896,744	
Provisión derechos de agua y predial	6,240,490	
Provisión de retiro	811,652	
Costo de ventas histórico	10,690,478	
Provisión de regalías	367,059	
Exceso de consumos de materiales y suministros	180,782	
Diferencia en conciliación de egresos	<u>11,945</u>	<u>32,199,150</u>
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		\$ <u>658,441,636</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación	633,854,414	
Depreciaciones	13,896,744	
		<u>647,751,158</u>
Egresos y otros de operación según estado de ingresos y egresos, excepto costo de venta		647,751,158
Costo de ventas en publicaciones		<u>10,690,478</u>
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos		\$ <u>658,441,636</u>