

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.

Informe de los auditores independientes

Estados financieros.

31 de Diciembre del 2017 y 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016	1
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016	4
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	5
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016	6
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	7
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016	10
Estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	11
Estados de variaciones en la hacienda pública por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	12
Patrimonio del ente público del sector paraestatal por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	13
Estados de flujo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	14
Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016	15



Informe de los Auditores Independientes

KPMG Cárdenas Dosal, S.C.
Manuel Ávila Camacho 176 P1,
Reforma Social, Miguel Hidalgo,
C.P. 11650, Ciudad de México.
Teléfono: +01 (55) 5246 8300
kpmg.com.mx

A la Secretaría de la Función Pública
A la Junta de Gobierno de El Colegio de México, A. C.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de El Colegio de México, A. C. (El Colegio o la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo, los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la Nota 2 b) a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de El Colegio de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 2 b) a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 2 b) a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

(Continúa)

Aguascalientes, Ags.	Guadalajara, Jal.	Puebla, Pue.
Cancún, Q. Roo	Hermosillo, Son.	Querétaro, Qro.
Ciudad de México	Leon, Gto.	Reynosa, Tamps.
Ciudad Juárez, Chih.	Merida, Yuc.	Saltillo, Coah.
Culiacán, Sin.	Mexicali, B.C.	San Luis Potosí, S.L.P.
Chihuahua, Chih.	Monterrey, N.L.	Tijuana, B.C.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

(Continúa)



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

C.P.C. Arturo García Barragán

Ciudad de México a 9 de marzo de 2018.

El Colegio de México, A. C.

Estados de situación financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

Activo	2017	2016	Pasivo	2017	2016
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 81,913,386	73,324,782	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,491,975	22,126,312
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	15,283,341	28,562,392	Pasivos diferidos a corto plazo	43,763,506	34,605,535
Inventarios (nota 7)	57,357,033	64,650,456	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	24,589,992	24,012,598
Almacenes (nota 8)	578,431	599,679	Otros pasivos a corto plazo	11,119,182	17,645,286
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(7,868,378)	(7,868,378)			
Total de activos circulantes	147,263,813	159,268,931	Total de pasivos circulantes	80,964,655	98,389,731
Activo no circulante:			Pasivo no circulante:		
Inversiones financieras a largo plazo (nota 10 y 15)	352,164,113	293,045,998	Provisiones a largo plazo (nota 15)	563,228,703	504,110,588
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	631,929,754	607,683,309	Total de pasivos no circulantes	563,228,703	504,110,588
Bienes muebles (nota 12)	613,131,878	584,369,538	Total del pasivo	644,193,358	602,500,319
Activos intangibles por activos del plan (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Hacienda Pública/Patrimonio		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(229,875,115)	(236,889,220)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 16)	270,479,210	258,045,121
Total de activos no circulantes	1,578,415,220	1,459,274,215	Aportaciones	176,461,709	166,461,709
			Donaciones de capital	94,017,501	91,583,412
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	152,082,832	99,074,073
			Resultados del ejercicio ahorro (desahorro)	7,109,159	(7,446,853)
			Resultados de ejercicios anteriores	(165,083,450)	(157,636,597)
			Revalúos	98,992,533	53,092,933
			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	1,081,485,675	1,016,042,827
Total del activo	\$ 1,725,679,033	1,618,543,146	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,725,679,033	1,618,543,146

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorgi Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruiz Aguilar
 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 2017

(Pesos)

Activo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	Pasivo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
	\$ <u>20,593,722</u>	\$ <u>127,729,609</u>		\$ <u>68,853,480</u>	\$ <u>27,160,441</u>
Activo circulante	\$ <u>20,593,722</u>	\$ <u>8,588,604</u>	Pasivo circulante	\$ <u>9,735,365</u>	\$ <u>27,160,441</u>
Efectivo y equivalentes	-	8,588,604	Cuentas por pagar a corto plazo	-	20,634,337
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	13,279,051	-	Pasivos diferidos a corto plazo	9,157,971	-
Inventarios	7,293,423	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o		
Almacenes	21,248	-	administración a corto plazo	577,394	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-	6,526,104
Activo no circulante	<u>0</u>	<u>119,141,005</u>	Pasivo no circulante	<u>59,118,115</u>	<u>-</u>
Inversiones financieras a largo plazo	-	59,118,115	Provisiones a largo plazo	59,118,115	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	24,246,445	Hacienda Pública/Patrimonio	\$ <u>72,889,701</u>	\$ <u>7,446,853</u>
Bienes muebles	-	28,762,340	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<u>12,434,089</u>	<u>-</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	7,014,105	Aportaciones	10,000,000	-
			Donaciones de capital	2,434,089	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>60,455,612</u>	<u>7,446,853</u>
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	14,556,012	-
			Resultados de ejercicios anteriores	-	7,446,853
			Revalúos	45,899,600	-

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Eiena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Pineda
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

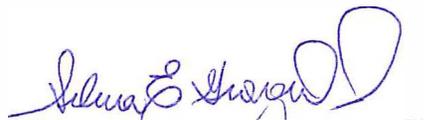
Estados de cambios en la situación financiera

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

Activo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	Pasivo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
	\$ 26,500,935	\$ 44,891,335		\$ 18,287,704	\$ 6,997,378
Activo circulante	<u>\$ 10,163,716</u>	<u>\$ 10,225,375</u>	Pasivo circulante	<u>\$ 7,501,995</u>	<u>\$ 6,997,378</u>
Efectivo y equivalentes	7,005,412	-	Cuentas por pagar a corto plazo	2,400,088	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	7,815,513	Pasivos diferidos a corto plazo	-	6,553,560
Inventarios	-	2,409,862	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o		
Almacenes	55,441	-	administración a corto plazo	-	443,818
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	3,102,863	-	Otros pasivos a corto plazo	5,101,907	-
Activo no circulante	<u>16,337,219</u>	<u>34,665,960</u>	Pasivo no circulante	<u>10,785,709</u>	<u>-</u>
Inversiones financieras a largo plazo	-	10,785,709	Provisiones a largo plazo	10,785,709	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	17,429,129	Hacienda Pública/Patrimonio	<u>\$ 18,374,457</u>	<u>\$ 11,274,383</u>
Bienes muebles	-	6,451,122	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<u>2,732,369</u>	<u>-</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	16,337,219	-	Aportaciones	-	-
			Donaciones de capital	2,732,369	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>15,642,088</u>	<u>11,274,383</u>
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	3,827,530	-
			Resultados de ejercicios anteriores	-	11,274,383
			Revalúos	11,814,558	-

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 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 2017

(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ <u>1,618,543,146</u>	\$ <u>3,830,408,016</u>	\$ <u>3,723,272,129</u>	\$ <u>1,725,679,033</u>	\$ <u>107,135,887</u>
Activo circulante	\$ <u>159,268,931</u>	\$ <u>3,629,231,231</u>	\$ <u>3,641,236,349</u>	\$ <u>147,263,813</u>	\$ <u>(12,005,118)</u>
Efectivo y equivalentes	73,324,782	2,759,507,302	2,750,918,698	81,913,386	8,588,604
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	28,562,392	834,149,356	847,428,407	15,283,341	(13,279,051)
Inventarios	64,650,456	34,591,834	41,885,257	57,357,033	(7,293,423)
Almacenes	599,679	982,739	1,003,987	578,431	(21,248)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(7,868,378)	-	-	(7,868,378)	-
Activo no circulante	\$ <u>1,459,274,215</u>	\$ <u>201,176,785</u>	\$ <u>82,035,780</u>	\$ <u>1,578,415,220</u>	\$ <u>119,141,005</u>
Inversiones financieras a largo plazo	293,045,998	141,153,895	82,035,780	352,164,113	59,118,115
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	607,683,309	24,246,445	-	631,929,754	24,246,445
Bienes muebles	584,369,538	28,762,340	-	613,131,878	28,762,340
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(236,889,220)	7,014,105	-	(229,875,115)	7,014,105

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estado analítico del activo

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ <u>1,600,152,746</u>	\$ <u>3,018,876,210</u>	\$ <u>3,000,485,810</u>	\$ <u>1,618,543,146</u>	\$ <u>18,390,400</u>
Activo circulante	\$ <u>159,207,272</u>	\$ <u>2,949,514,743</u>	\$ <u>2,949,453,084</u>	\$ <u>159,268,931</u>	\$ <u>61,659</u>
Efectivo y equivalentes	80,330,194	2,186,573,266	2,193,578,678	73,324,782	(7,005,412)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	20,746,879	711,959,264	704,143,751	28,562,392	7,815,513
Inventarios	62,240,594	50,015,844	47,605,982	64,650,456	2,409,862
Almacenes	655,120	966,369	1,021,810	599,679	(55,441)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(4,765,515)	-	3,102,863	(7,868,378)	(3,102,863)
Activo no circulante	\$ <u>1,440,945,474</u>	\$ <u>69,361,467</u>	\$ <u>51,032,726</u>	\$ <u>1,459,274,215</u>	\$ <u>18,328,741</u>
Inversiones financieras a largo plazo	282,260,289	45,481,216	34,695,507	293,045,998	10,785,709
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	590,254,180	17,429,129	-	607,683,309	17,429,129
Bienes muebles	577,918,416	6,451,122	-	584,369,538	6,451,122
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(220,552,001)	-	16,337,219	(236,889,220)	(16,337,219)

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz 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 2017

(Pesos)

<u>Deuda Pública</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</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			\$ 602,500,319	644,193,358
Total deuda y Otros Pasivos			\$ 602,500,319	644,193,358

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Gorgulí Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruíz Aguilar
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

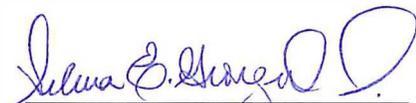
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

<u>Deuda Pública</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</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			\$ 591,209,993	\$ 602,500,319
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 591,209,993	\$ 602,500,319

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando B
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de actividades

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Gastos y otras pérdidas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de la gestión	\$ 58,689,054	65,217,095	Gastos de funcionamiento	\$ 719,901,314	645,287,201
Ingresos por venta de bienes y servicios	58,689,054	65,217,095	Servicios personales	549,308,107	482,003,625
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsídios y otras ayudas	692,976,601	595,309,585	Materiales y suministros	31,034,327	38,566,443
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	692,976,601	595,309,585	Servicios generales	139,558,880	124,717,133
Otros ingresos y beneficios	17,576,742	11,588,209	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,389,629	20,440,283
Ingresos financieros	471,160	307,544	Subsidios y subvenciones	20,389,629	20,440,283
Otros ingresos y beneficios varios	17,105,582	11,280,665	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	21,842,295	13,834,258
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,639,052	13,825,510
			Otros gastos	7,203,243	8,748
			Total de gastos y otras pérdidas	<u>762,133,238</u>	<u>679,561,742</u>
Total de ingresos y otros beneficios	<u>\$ 769,242,397</u>	<u>672,114,889</u>	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	<u>\$ 7,109,159</u>	<u>(7,446,853)</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

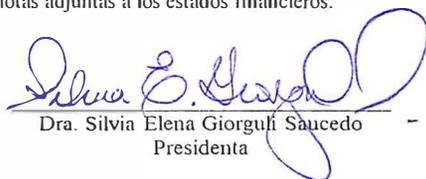
Estados de variaciones en la hacienda pública

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

	Hacienda pública patrimonio contribuido	Hacienda pública/ patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
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
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio 2015	2,732,369	-	-	-	2,732,369
Aportaciones (nota 16)	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	2,732,369	-	-	-	2,732,369
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio	-	11,814,558	(7,446,853)	-	4,367,705
Resultados del ejercicio (desahorro)			(7,446,853)	-	(7,446,853)
Revalúos	-	11,814,558	-	-	11,814,558
Saldos neto en la hacienda pública/ patrimonio 2016	258,045,121	178,198,525	(79,124,452)	658,923,633	1,016,042,827
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio 2016	12,434,089				12,434,089
Aportaciones (nota 16)	10,000,000				10,000,000
Donaciones de capital	2,434,089				2,434,089
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio	-	45,899,600	7,109,159	-	53,008,759
Resultados del ejercicio (desahorro)			7,109,159		7,109,159
Revalúos	-	45,899,600	-	-	45,899,600
Saldos neto en la hacienda pública/ patrimonio 2017	S 270,479,210	224,098,125	(72,015,293)	658,923,633	1,081,485,675

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

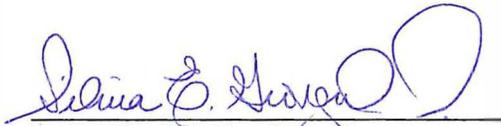
Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

	<u>Monto</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 1,081,485,675	1,016,042,827
% de patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ 1,081,485,675</u>	<u>1,016,042,827</u>

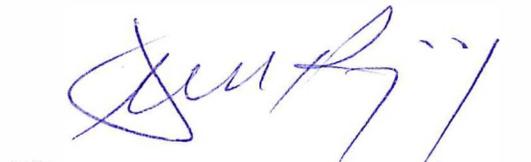
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Actividades de operación:		
Origen	\$ 791,731,687	659,702,085
Ingresos por venta de bienes y servicios	81,178,343	49,616,857
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	692,976,601	595,309,585
Otros orígenes de operación	17,576,743	14,775,643
Aplicación	766,814,830	662,988,742
Servicios personales	543,204,560	480,439,613
Materiales y suministros	36,215,822	36,092,257
Servicios generales	139,692,367	126,007,842
Subsidios y subvenciones	20,389,629	20,440,282
Otras aplicaciones de operación	27,312,452	8,748
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	24,916,857	(3,286,657)
Actividades de inversión:		
Origen	10,000,000	-
Otros orígenes de inversión	10,000,000	-
Aplicación	26,328,253	3,718,755
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	26,328,253	3,718,755
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(16,328,253)	(3,718,755)
Incremento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	8,588,604	(7,005,412)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	73,324,782	80,330,194
Al fin del año	\$ 81,913,386	73,324,782

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 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 2017 y 2016

(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 2017 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 9 de enero de 2017.

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 (SEP), 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 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

<u>Nivel</u>	<u>Número de alumnos</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Licenciaturas	127	164
Doctorados	187	148
Maestrías	<u>168</u>	<u>181</u>
	482	493
	===	===

(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 2017 y 2016, cuenta con el siguiente personal:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Funcionarios y mandos medios	37	36
Empleados administrativos	305	295
Académicos	<u>321</u>	<u>343</u>
	<u>663</u>	<u>674</u>

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-

a) Autorización

El 9 de marzo de 2018, la Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo (Presidenta de El Colegio), el Lic. Adrián Rubio Rangel (Secretario Administrativo) y el C. P. Fernando Ruíz 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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 2016 y años anteriores han sido aprobados.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental a que está sujeto El Colegio y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales 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.

c) 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.

d) Formulación de los estados financieros –

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron preparados para ser utilizados en la formulación de la Cuenta Pública Federal, por lo tanto El Colegio 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).

e) 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 derechos a recibir efectivo, inventarios, y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

f) 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

g) 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 b), 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 (estado de actividades).
- 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 sólo se aplicó al patrimonio y activos fijos.

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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- v. No realiza el registro contable de acuerdo a la NIF D-3 “Beneficios a empleados”, ya que dichos beneficios se registran contablemente utilizando la NIFGGP 05 “Obligaciones laborales” emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, utilizando como base la determinación que indica de acuerdo a la NIF D-3 “Beneficios a empleados”.

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:

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental-

El 31 de diciembre de 2008 fue pública en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (“Ley de Contabilidad”), que tiene como objeto establecer 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.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 la 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

c) 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>
2017	130.813	6.77%	12.71%
2016	122.515	3.36%	9.87%
2015	118.532	2.13%	10.52%

d) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez (fácilmente convertibles en efectivo).

Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones en fondos de inversión y mesa de dinero con vencimiento hasta de tres meses a partir de la fecha de su adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor

e) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

f) 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

g) Almacenes-

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

h) Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes-

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por estimación por pérdida, 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.

i) Inversiones financieras a largo plazo-

Representa el monto de los recursos que El Colegio tiene 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.

j) 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:

	2017 v 2016	
	<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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

El terreno y el edificio se registraron originalmente a su valor de avalúo y hasta 2007 se actualizaba aplicando factores derivados del INPC. A partir de 2013, no se podrá establecer un valor inferior al catastral de acuerdo al Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las construcciones en proceso capitalizable, se transfiere al edificio en el momento que El Colegio cuente con el soporte documental donde se acredite su conclusión.

k) 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 muebles.

l) 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 2008, las adiciones se registran al costo de adquisición.

m) Activos intangibles por activos del plan-

Representa el monto de las obligaciones laborales reconocidas en la provisión, pendientes de fondar 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.

n) 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

o) 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.

p) 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 y se registran a su valor presente.

q) Provisiones a largo plazo-

La NIFGGSP 05 Obligaciones Laborales emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal aplicable para el ejercicio 2016 y 2017, 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. Hasta el 31 de diciembre de 2013, las entidades que tengan contabilizadas operaciones correspondientes al pasivo laboral y no se hayan fondeado deberán reclasificar por única vez a resultados de años anteriores, identificando el período al cual corresponde. A partir de 2014, El Colegio registra en cuentas de orden los activos del plan no fondeados.
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 del estado de situación financiera. El costo anual del plan no fondeado se registra en cuentas de orden.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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.

r) *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 Ley Federal del Trabajo (LFT).

s) *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.

t) *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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

u) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos que recibe El Colegio por el Gobierno Federal correspondientes al presupuesto autorizado del año, destinados para gasto corriente o de operación y 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 o aplican a proyectos. Los ingresos por venta de publicaciones se reconocen en el período en que se entregan las publicaciones a los clientes.

(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 2017 y 2016, se indican a continuación:

	<u>Pesos mexicanos</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos a corto plazo	\$ 42.109.757	32.525.825
Posición activa	\$ 42,109,757	32,525,825

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se registró una pérdida cambiaria por \$1,069,603 y \$4,679,230 de utilidad cambiaria, respectivamente, las cuales se registraron en otros gastos y pérdidas extraordinarias y en otros ingresos y beneficios varios respectivamente, en los estados de actividades.

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 2017 y 2016, son los que se muestran en la hoja siguiente.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 19.74	\$ 20.66
Reino Unido	Libras esterlinas	26.60	25.80
Unión Europea	Euro	23.57	22.15
		=====	=====

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios. Al 9 de marzo de 2018, el tipo de cambio era de:

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 18.71
Reino Unido	Libras esterlinas	25.94
Unión Europea	Euro	23.16
		=====

(5) Efectivo y equivalentes-

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en caja y bancos	\$	49,606,224	42,525,331
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		7,689,170	6,758,853
Depósitos en fondos de terceros y otros		<u>24,617,992</u>	<u>24,040,598</u>
	\$	<u>81,913,386</u>	<u>73,324,782</u>
		=====	=====

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	\$	4,553,403	18,476,607
Deudores diversos		5,808,084	5,755,819
Aportaciones pendientes de recibir		<u>4,921,854</u>	<u>4,329,966</u>
	\$	<u>15,283,341</u>	<u>28,562,392</u>
		=====	=====

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ediciones terminadas	\$ 44,260,908	50,729,294
Libros en consignación	7,264,024	7,418,085
Ediciones en elaboración	<u>5,832,101</u>	<u>6,503,077</u>
	\$ <u>57,357,033</u>	<u>64,650,456</u>

(8) Almacenes-

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 269,325	322,828
Materiales de limpieza	139,099	96,863
Material didáctico	11,622	11,521
Materiales y útiles para el procesamiento	<u>158,385</u>	<u>168,467</u>
	\$ <u>578,431</u>	<u>599,679</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Estimación de cuentas incobrables	\$ (1,806,887)	(1,806,887)
Estimación para inventarios de lento movimiento	<u>(6,061,491)</u>	<u>(6,061,491)</u>
	\$ <u>(7,868,378)</u>	<u>(7,868,378)</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(10) Inversiones financieras a largo plazo-

Las inversiones financieras a largo plazo se integran como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Acciones y Valores Banamex, S. A. de C. V.	\$ 245,089,056	208,300,733
Casa de Bolsa Banorte IXE, S. A. de C. V.	51,151,648	84,745,265
Franklin Templeton Asset Management México, S. A. de C. V.	<u>55,923,409</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 352,164,113</u>	<u>293,045,998</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>			
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Edificio	\$ 126,574,609	\$ 251,809,944	\$ 378,384,553
Terreno	19,438	246,255,271	246,274,709
Construcción en proceso	<u>7,270,492</u>	<u>-</u>	<u>7,270,492</u>
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>\$ 498,065,215</u>	<u>\$ 631,929,754</u>

<u>Al 31 de diciembre de 2016</u>			
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Edificio	\$ 25,438,609	\$ 237,012,822	\$ 262,451,431
Terreno	19,438	236,805,948	236,825,386
Construcción en proceso	<u>108,406,492</u>	<u>-</u>	<u>108,406,492</u>
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>\$ 473,818,770</u>	<u>\$ 607,683,309</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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 2017 y 2016, se muestran a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2017		
	Costo histórico	Actualización acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 63,791,052	\$ 789,456	\$ 64,580,508
Mobiliario y equipo	51,955,311	4,448,423	56,403,734
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,851,577	91,416	2,942,993
Biblioteca	216,455,251	238,029,721	454,484,972
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 369,337,564</u>	<u>\$ 243,794,314</u>	<u>\$ 613,131,878</u>

	Al 31 de diciembre de 2016		
	Costo histórico	Actualización acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 60,568,409	\$ 789,456	\$ 61,357,865
Mobiliario y equipo	43,384,217	4,448,423	47,832,640
Maquinaria y equipo	16,534,067	72,371	16,606,438
Equipo de transporte	91,416	2,851,577	2,942,993
Biblioteca	211,836,642	238,029,721	449,866,363
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 340,575,224</u>	<u>\$ 243,794,314</u>	<u>\$ 584,369,538</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(13) Depreciación, y amortización acumulada de bienes-

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>			
	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Depreciación del ejercicio</u>	<u>Ajuste por actualización por demerito</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada neta de bienes inmuebles e infraestructura	\$(121,879,855)	\$ (2,379,370)	\$19,779,725	\$(104,479,500)
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(115,009,365)</u>	<u>(10,386,250)</u>	-	<u>(125,395,615)</u>
	<u>\$(236,889,220)</u>	<u>\$ (12,765,620)</u>	<u>\$19,779,725</u>	<u>\$(229,875,115)</u>

	<u>Al 31 de diciembre de 2016</u>		
	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Depreciación del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada neta de bienes inmuebles e infraestructura	\$(114,722,644)	\$ (7,157,211)	\$(121,879,855)
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(105,829,357)</u>	<u>(9,180,008)</u>	<u>(115,009,365)</u>
	<u>\$(220,552,001)</u>	<u>\$ (16,337,219)</u>	<u>\$(236,889,220)</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>2017</u>	<u>2016</u>
Fideicomiso Jaime Torres Bodet	\$ 23,596,217	22,472,268
CONACYT	<u>993.775</u>	<u>1.540.330</u>
	\$ 24,589,992	24,012,598
	=====	=====

- a) El fideicomiso Jaime Torres Bodet fue constituido en 1985 con una aportación privada de la Sra. Josefina Juárez 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 México, S. A. (Banamex) con el número de contrato 7954-3.
- b) Los recursos del CONACYT, 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.C. a través de cuentas de cheques específicas para cada proyecto.

(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 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, aún 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 renunciaciones 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- 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 los ejercicios 2006, 2007 y 2008. Adicionalmente durante el ejercicio 2017 se realizaron aportaciones por \$40,000,000, que fueron autorizadas por dichas Secretarías.

Los valores presentes de estas obligaciones según los cálculos efectuados por los actuarios independientes son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 673,192,375	619,478,271
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(214,093,651)</u>	<u>(174,047,501)</u>
Pasivo neto proyectado	\$ <u>459,098,724</u>	<u>445,430,770</u>

Integración de las provisiones a largo plazo:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo del plan laboral	\$ <u>211,064,590</u>	<u>211,064,590</u>
Fondo para cubrir el pasivo laboral	214,093,651	174,047,501
Aportaciones complementarias al plan laboral	<u>138,070,462</u>	<u>118,998,497</u>
	<u>352,164,113</u>	<u>293,045,998</u>
	\$ <u>563,228,703</u>	<u>504,110,588</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Plan de contribución definida -		
Aportaciones de los empleados	\$ 71,124,970	60,124,690
Aportaciones de El Colegio	<u>66,945,492</u>	<u>58,873,807</u>
	138,070,462	118,998,497
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(138,070,462)</u>	<u>(118,998,497)</u>
Pasivo neto	\$ <u> -</u>	<u> -</u>

Los cargos por el costo neto del período por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ascendieron a \$43,192,303 y \$45,189,608, respectivamente, las cuales se registran en cuenta de orden de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3q). 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 del estado de situación financiera y de orden.

De acuerdo a lo mencionado en la nota 3q), se utilizaron las siguientes cuentas de orden contables del sector paraestatal para el registro de las obligaciones labores al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ 459,098,724	445,430,770
Obligaciones laborales	<u>(811,262,837)</u>	<u>(738,476,768)</u>
Obligaciones laborales fondeadas	\$ <u> 352,164,113</u>	<u> 293,045,998</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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.

Durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por un importe de \$10,000,000, para la realización de sus operaciones. En el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, el Gobierno Federal no efectuó ninguna aportación por subsidios a El Colegio de México.

(17) Pasivos contingentes-

- (a) El Colegio se encuentra involucrado en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados futuros.
- (b) De acuerdo con la Norma de Archivo Contable Gubernamental vigente, el plazo de conservación, tratándose de documentación que ampare gasto corriente e ingreso, será de cinco años; para la relativa a inversiones en activos fijos, obras públicas, así como la que sustente recomendaciones u observaciones de áreas fiscalizadoras por solventar, y aquella que sirva de base para el fincamiento de responsabilidades, denuncias ante el Ministerio Público, litigios pendientes, observaciones o controversias de cualquier índole, una vez concluidos éstos, será de 12 años.

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

Las conciliaciones se integran como se muestra en la hoja siguiente:

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Conciliación contable presupuestal de ingresos 2017-

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestales		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos		\$ 32,711,880
Venta de publicaciones		23,756,279
Venta de servicios (proyectos especiales)		63,802,098
Otros Ingresos		8,682,869
Otros	\$ 8,682,869	
Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal		\$702,976,600
Para gasto corriente	692,976,600	
Para gasto de inversión	10,000,000	
Total de ingresos presupuestarios		\$831,929,726
Menos:		\$42,711,880
Saldo disponibilidad inicial de ingresos propios	32,711,880	
Ingresos considerados como gasto de inversión	10,000,000	
Más:		(\$19,975,449)
Otras partidas contables no presupuestales		
Saldo por devengar por venta de servicios	(12,923,837)	
Cancelación y devolución de libros y revistas	1,495,931	
Venta de libros a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito (devengado)	(14,236,331)	
Variación en conciliación de Ingresos	(444,786)	
Variación en tipos de cambio y otros ingresos	6,133,574	
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		\$769,242,397
Integración de ingresos según registros contables		
Subsidios del Gobierno Federal		692,976,601
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		50,878,261
Venta de publicaciones		7,810,793
Productos financieros		471,160
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		9,006,877
Diferencia en tipos de cambio en moneda extranjera		6,133,574
Otros ingresos		1,965,131
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		\$769,242,397

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Conciliación contable presupuestal de ingresos 2016-

Descripción	Parcial	Total
<u>Ingresos Presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos		\$ 39,603,591
Venta de publicaciones		9,141,562
Venta de servicios (proyectos especiales)		45,014,223
Otros Ingresos		2,814,055
Otros	\$ <u>2,814,055</u>	
<u>Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal</u>		<u>\$595,309,585</u>
Para gasto corriente	595,309,585	
Para gasto de inversión	<u>0</u>	
<u>Total de ingresos presupuestarios</u>		<u>\$691,883,016</u>
Menos:		\$39,603,591
Saldo disponibilidad inicial de ingresos propios	<u>39,603,591</u>	
Más:		\$19,835,464
Otras partidas contables no presupuestales		
Saldo por devengar por venta de servicios	(782,315)	
Cancelación y devolución de libros y revistas	1,745,139	
Venta de libros a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito (devengado)	14,236,331	
Variación en conciliación de Ingresos	(51,610)	
Variación en tipos de cambio y otros ingresos	<u>4,687,919</u>	
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<u>\$672,114,889</u>
Integración de ingresos según registros contables		
Subsidios del Gobierno Federal		595,309,585
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		44,231,908
Venta de publicaciones		20,985,187
Productos financieros		307,544
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		5,297,455
Diferencia en tipos de cambio en moneda extranjera		4,687,919
Otros ingresos		<u>1,295,291</u>
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<u>\$672,114,889</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Conciliación contable presupuestal de egresos 2017-

Descripción	Parcial	TOTAL
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</u>		
Gastos Programable:		
Servicios personales	\$ 543,204,160	
Materiales y suministros	22,391,914	
Servicios generales	160,832,481	
Becas	20,389,629	746,818,184
Inversión Física:		24,139,340
Bienes muebles	24,139,340	
Total gasto programable (presupuesto)		770,957,524
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	15,698,664	
ISR devengado 2016 y pagado en 2017	5,942,069	
Bienes muebles	24,139,340	
Adquisición de acervo bibliografico (libros)	2,190,747	
		47,970,820
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,639,052	
Obsequio de libros a la Secretaría de Educación Pública (SEP)	5,074,537	
Obsequio de libros (varios)	1,029,010	
Perdidas cambiarias	7,203,243	
Costo de ventas histórico	10,805,616	
Provisión de regalías	363,315	
Exceso de consumos de materiales y suministros	21,012	
Diferencia en conciliación de egresos	10,749	
		39,146,534
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		762,133,238
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación		729,485,327
Perdidas cambiarias		7,203,243
Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones		14,639,052
Egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos, excepto costo de venta		751,327,622
Costo de ventas en publicaciones		10,805,616
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos	\$	762,133,238

(Continua)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Conciliación contable presupuestal de egresos 2016-

Descripción	Parcial	TOTAL
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</u>		
Gastos Programable:		
Servicios personales	\$ 480,406,592	
Materiales y suministros	24,699,073	
Servicios generales	130,208,525	
Becas	20,440,283	655,754,473
Inversión Física:		3,416,664
Bienes muebles	3,416,664	
Total gasto programable (presupuesto)		659,171,137
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	11,735,967	
Bienes muebles	3,416,664	
Adquisición de acervo bibliografico (libros)	345,246	
		15,497,877
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,722,647	
ISR devengado y no pagado de diciembre 2016	5,942,069	
Reserva inventarios obsoletos y cuentas incobrables	3,102,863	
Variaciones en tipo de cambio	8,688	
Obsequio de libros	1,564,012	
Costo de ventas histórico	14,154,712	
Provisión de regalías	300,719	
Exceso de consumos de materiales y suministros	55,441	
Diferencia en conciliación de egresos	37,331	
		35,888,482
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		679,561,742
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación		651,581,520
Estimaciones, pérdida o deterioro de activos circulantes		3,102,863
Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones		10,722,647
Egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos, excepto costo de venta		665,407,030
Costo de ventas en publicaciones		14,154,712
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos	\$	679,561,742