

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.

Estados financieros

31 de Diciembre del 2018 y 2017

Contenido

Página

Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017	1
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017	4
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	5
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	6
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	7
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	10
Estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	11
Estados de variaciones en la hacienda pública por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	12
Patrimonio del ente público del sector paraestatal por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	13
Estados de flujo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	14
Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	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 Junta de Gobierno y a la Asamblea de Asociados 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 2018 y 2017, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, 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 indican 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.
Cancún, Q. Roo
Ciudad de México
Ciudad Juárez, Chih.
Culiacán, Sin.
Chihuahua, Chih.

Guadalajara, Jal.
Hidalgo, Son.
León, Gto.
Mérida, Yuc.
Morelia, Mich.
Monterrey, N.L.

Puebla, Pue.
Querétaro, Qro.
Reynosa, Tama.
Saltillo, Coah.
San Luis Potosí, S.L.P.
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 imputante 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 imputante 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 imputante, 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 imputables 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 8 de marzo de 2019.

El Colegio de México, A. C.

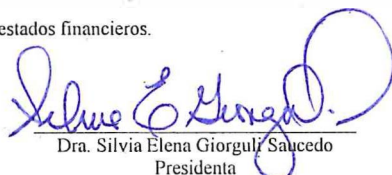
Estados de situación financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

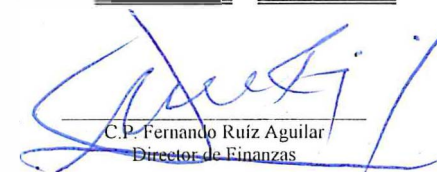
(Pesos)

Activo	2018	2017	Pasivo	2018	2017
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 112,087,219	81,913,386	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,183,188	1,491,975
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	74,665,672	15,283,341	Pasivos diferidos a corto plazo	55,301,225	43,763,506
Inventarios (nota 7)	55,532,630	57,357,033	Pondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	25,847,717	24,589,992
Almacenes (nota 8)	469,960	578,431	Otros pasivos a corto plazo	78,868,291	11,119,182
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(7,868,378)	(7,868,378)			
Total de activos circulantes	234,887,103	147,263,813	Total de pasivos circulantes	161,200,121	80,964,655
Activo no circulante:			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (notas 10 y 15)	365,066,948	352,164,113	Provisiones a largo plazo (nota 15)	576,131,538	563,228,703
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	64,164,1073	631,929,754	Total de pasivos no circulantes	576,131,538	563,228,703
Bienes muebles (nota 12)	633,833,471	613,131,878	Total del pasivo	737,331,959	644,193,358
Activos intangibles (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Hacienda Pública / Patrimonio		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(234,265,505)	(229,875,115)	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (nota 16)	282,178,310	270,479,210
Total de activos no circulantes	1,617,340,577	1,578,415,220	Aportaciones	186,461,709	176,461,709
			Donaciones de capital	95,716,601	94,017,501
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	173,793,778	152,082,832
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	791,919	7,109,159
			Resultados de ejercicios anteriores	(157,974,291)	(165,083,450)
			Revalúas	119,911,560	98,992,533
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	211,064,590	21,106,459
			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	1,114,895,721	1,081,485,675
Total del activo	\$ 1,852,227,680	1,725,679,033	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 1,852,227,680	1,725,679,033

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Ije. 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 2018.


(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>		<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$ <u>6,323,264</u>	\$ <u>132,871,911</u>	Pasivo	\$ <u>93,447,388</u>	\$ <u>308,787</u>
Activo circulante	\$ <u>1,932,874</u>	\$ <u>89,556,164</u>	Pasivo circulante	\$ <u>80,544,553</u>	\$ <u>308,787</u>
Efectivo y equivalentes	-	30,173,833	Cuentas por pagar a corto plazo	-	308,787
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	59,382,331	Pasivos diferidos a corto plazo	11,537,719	-
Inventarios	1,824,403	-	Fondos y bienes de recreos en garantía y/o	-	-
Almacenes	108,471	-	administración a corto plazo	1,257,725	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Otros pasivos a corto plazo	67,749,109	-
Activo no circulante	<u>4,390,390</u>	<u>43,315,747</u>	Pasivo no circulante	<u>12,902,835</u>	<u>-</u>
Inversiones financieras a largo plazo	-	12,902,835	Provisiones a largo plazo	<u>12,902,835</u>	<u>-</u>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	9,711,319	Hacienda Pública / Patrimonio	\$ <u>39,727,286</u>	\$ <u>6,317,240</u>
Bienes muebles	-	20,701,593	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	<u>11,699,100</u>	<u>-</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	4,390,390	-	Aportaciones	10,000,000	-
			Donaciones de capital	1,699,100	-
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	<u>28,028,186</u>	<u>6,317,240</u>
			Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	6,317,240
			Resultados de ejercicios anteriores.	7,109,159	-
			Revaluas	20,919,027	-

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 cambios en la situación financiera

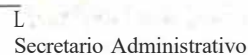
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017

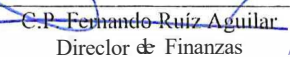
(Pesos)

Activo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	Pasivo	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$ 20,593,722	\$ 127,729,609	Pasivo	\$ 68,853,480	\$ 27,160,441
Activo circulante	\$ 20,593,722	\$ 8,588,604	Pasivo circulante	\$ 9,735,365	\$ 27,160,441
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 administración a corto plazo	577,394	-
Almacenes	21,248	-	Otros pasivos a corto plazo	-	6,526,104
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-			
Activo no circulante	-	119,141,005	Pasivo no circulante	59,118,115	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	59,118,115	Provisiones a largo plazo	59,118,115	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	24,246,411	Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 72,889,701	\$ 7,446,853
Bienes muebles	-	28,762,311	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	12,434,089	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	7,014,105	Aportaciones	10,000,000	-
			Donaciones de capital	2,434,089	-
			Hacienda Pública / Patrimonio General	60,455,612	7,446,853
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	14,556,012	-
			Resultados de ejercicios anteriores	-	7,446,853
			Revaluas	45,899,600	-

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruiz Aguilar
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.


Estado analítico del activo

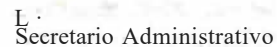
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018

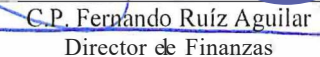
(Pesos)

	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación
Activo	\$ 1,725,679,033	\$ 3,970,395,878	\$ 3,843,847,231	\$ 1,852,227,680	\$ 126,548,647
Activo circulante	\$ 147,263,813	\$ 3,858,548,072	\$ 3,770,924,782	\$ 234,887,103	\$ 87,623,290
Efectivo y equivalentes	81,913,386	2,884,073,889	2,853,900,056	112,087,219	30,173,833
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	15,283,341	942,947,216	883,564,885	74,665,672	59,382,331
Inventarios	57,357,033	30,552,124	32,376,527	55,532,630	(1,824,403)
Almacenes	578,431	974,843	1,083,314	469,960	(108,471)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(7,868,378)	-	-	(7,868,378)	-
Activo no circulante	\$ 1,578,415,220	\$ 111,847,806	\$ 72,922,449	\$ 1,617,340,577	\$ 38,925,357
Inversiones financieras a largo plazo	352,164,113	76,402,113	63,499,278	365,066,948	12,902,835
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	631,929,754	12,996,250	3,284,931	641,641,073	9,711,319
Bienes muebles	613,131,878	21,575,518	873,925	633,833,471	20,701,593
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(229,875,115)	873,925	5,264,315	(234,265,505)	(4,390,390)

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


L. Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

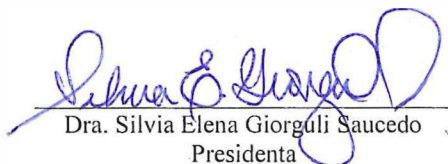
Estado analítico del activo


Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017

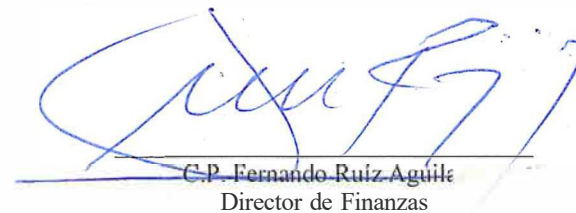
(Pesos)

	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación
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


L(i/:z!
Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruiz Aguilé
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 2018

(Pesos)

	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
<u>Deuda pública</u>			\$ -	-
Corto plazo			-	-
<u>Deuda interna</u>			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
<u>Deuda externa</u>			-	-
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
<u>Subtotal corto plazo</u>			-	-
<u>Largo plazo</u>			-	-
<u>Deuda interna</u>			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
<u>Deuda externa</u>			-	-
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
<u>Subtotal largo plazo</u>			-	-
<u>Otros pasivos</u>			644,193,358	737,331,959
<u>Total deuda y otros pasivos</u>			\$ 644,193,358	737,331,959

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 de la deuda y otros pasivos

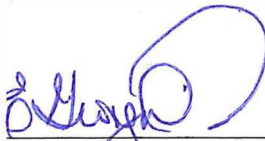
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)

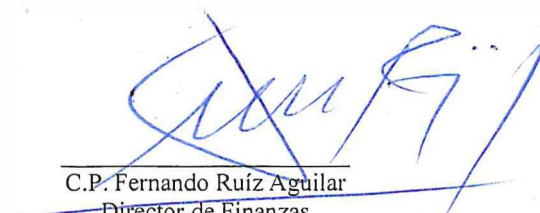
<u>Deuda pública</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</u>
Co110 plazo			\$ -	-
Deuda interna			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa			-	-
Organismos 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.

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 actividades

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017


(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Gastos y otras pérdidas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de la gestión	\$ 60,098,146	58,689,054	Gastos de funcionamiento	\$ 814,681,646	719,901,314
Ingresos por venta de bienes y servicios	60,098,146	58,689,054	Servicios personales	631,964,586	549,308,107
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas	786,007,877	692,976,601	Materiales y suministros	31,201,396	31,034,327
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	786,007,877	692,976,601	Servicios generales	151,515,664	139,558,880
Otros ingresos y beneficios	15,632,398	17,576,742	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,782,622	20,389,629
Ingresos financieros	925,471	471,160	Subsidios y subvenciones	20,782,622	20,389,629
Otros ingresos y beneficios varios	14,706,927	17,105,582	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	25,482,234	21,842,295
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16, (72,022)	14,639,052
			Otros gastos	9,010,212	7,203,243
			Total de gastos y otras pérdidas	<u>860,946,502</u>	<u>762,133,238</u>
Total de ingresos y otros beneficios	<u>\$ 861,738,421</u>	<u>769,242,397</u>	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	<u>\$ 791,919</u>	<u>7,109,159</u>

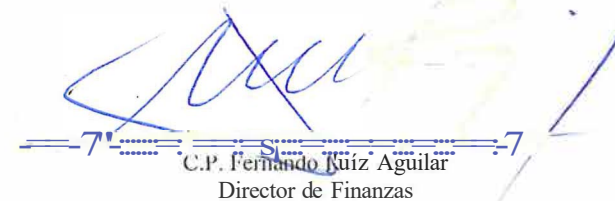
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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 variaciones en la hacienda pública

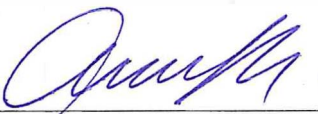
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

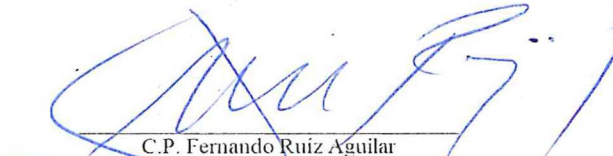
(Pesos)

	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 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 2015	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
Avalúos	-	45,899,600	-	-	45,899,600
Saldos neto en la hacienda pública/ patrimonio 2017	270,479,210	224,098,125	(72,015,293)	658,923,633	1,081,485,675
Cambios en la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio 2017	11,699,100	-	-	-	11,699,100
Aportaciones (nota 16)	10,000,000	-	-	-	10,000,000
Donaciones de capital	1,699,100	-	-	-	1,699,100
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio neto del ejercicio	-	20,919,027	791,919	-	21,710,946
Resultados del ejercicio (desahorro)	-	-	791,919	-	791,919
Avalúos	-	20,919,027	-	-	20,919,027
Saldos neto en la hacienda pública / patrimonio 2018	\$ 282,178,310	245,017,152	(71,223,374)	658,923,633	1,114,895,721

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 2018 y 2017

(Pesos)

	Monto	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 1,114,895,721	1,081,485,675
% de patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ 1,114,895,721</u>	<u>1,081,485,675</u>

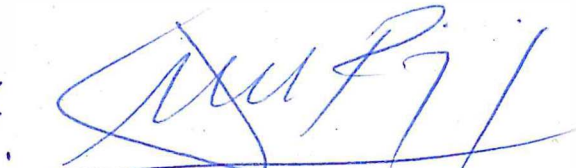
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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 flujos de efectivo

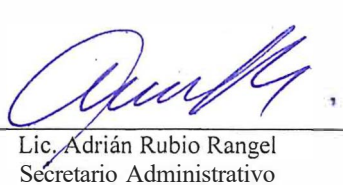
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

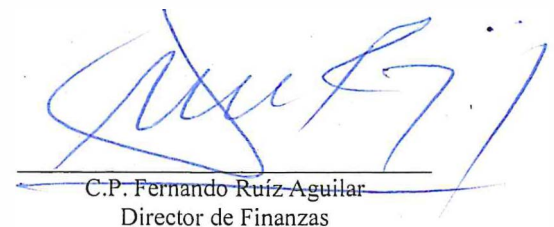
(Pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Actividades de operación:		
Origen	\$ 814,842,747	791,731,687
Ingresos por venta de bienes y servicios	73,299,427	81,178,343
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	725,640,766	692,976,601
Otros orígenes de operación	15,902,554	17,576,743
Aplicación	774,792,496	766,814,830
Servicios personales	570,494,828	543,204,560
Materiales y suministros	30,491,828	36,215,822
Servicios generales	144,013,006	139,692,367
Subsidios y subvenciones	20,782,622	20,389,629
Otras aplicaciones de operación	9,010,212	27,312,452
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	40,050,251	24,916,857
Actividades de inversión:		
Origen	10,000,000	10,000,000
Otros orígenes de inversión (aportaciones)	10,000,000	10,000,000
Aplicación	19,876,418	26,328,253
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	19,876,418	26,328,253
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(9,876,418)	(16,328,253)
Incremento neta de efectivo y equivalentes de efectivo	30,173,833	8,588,604
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	81,913,386	73,324,782
Al fin del año	\$ 112,087,219	81,913,386

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 2018 y 2017

(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 2018 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2018.

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 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

<u>Nivel</u>	<u>Número de alumnos</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Licenciaturas	155	127
Doctorados	130	187
Maestrías	<u>150</u>	<u>168</u>
	<u>435</u>	<u>482</u>

(Continúa)

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

Cabe mencionar que el 86.9% de los alumnos están 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 2018 y 2017, cuenta con el siguiente personal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Funcionarios y mandos medios	35	37
Empleados administrativos	298	305
Académicos	<u>334</u>	<u>321</u>
	<u>667</u>	<u>663</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 8 de marzo de 2019, 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 2017 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 Replmie 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 2018 y 2017 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. Determinación del valor razonable de los instrumentos financieros, incluyendo las cuentas por cobrar, los instrumentos financieros derivados y relaciones de cobertura, el deterioro de los instrumentos financieros por cobrar y por pagar, ingresos por contratos con clientes y costo por contrato con clientes.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- v. 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.
- vi. 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)

e) 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>
2018	103.020	4.83%	15.69%
2017	98.273	6.77%	12.71 %
2016	92.039	3.36%	9.87%

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 por 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:

	2018 v 2017	
	<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	15

(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 transfieren 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 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.

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 2017 y 2018, 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 á la moneda de informe, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se indican a continuación:

	<u>Pesos mexicanos</u>	
	2018	2017
Activos a corto plazo	\$ <u>53.39L741</u>	<u>42.109.757</u>
Posición activa	\$ 53,391,741 =====	<u>42,109,757</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se generó una pérdida cambiaria neta por \$178,511 y \$1,069,603, respectivamente, registrándose el resultado cambiario de las operaciones favorable (utilidad) en otros ingresos y beneficios y desfavorable (pérdida) en otros gastos y pérdidas extraordinarias, 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 2018 y 2017, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 19.66.	\$ 19.74
Reino Unido	Libras esterlinas	25.05	26.60
Unión Europea	Euro	22.47	23.57

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios. Al 8 de marzo de 2019, los tipos de cambio era de:

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 19.49
Reino Unido	Libras esterlinas	25.48
Unión Europea	Euro	21.86

(5) Efectivo y equivalentes-

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en caja y bancos	\$ 76,201,315	\$ 49,606,224
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,950,708	7,689,170
Depósitos en fondos de terceros y otros	<u>25,935,196</u>	<u>24,617,992</u>
	\$ <u>112,087,219</u>	\$ <u>81,913,386</u>

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	\$ 3,238,811	\$ 4,553,403
Deudores diversos	6,486,867	5,808,084
Tesorería de la Federación (1)	60,367,110	-
Aportaciones pendientes de recibir	<u>4,572,884</u>	<u>4,921,854</u>
	\$ <u>74,665,672</u>	\$ <u>15,283,341</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(1) El 30 de enero de 2019 la Tesorería de la Federación (TESOFE) autorizó y registró con el folio 2108-11-710-10776 y 2108-11-710-10776 adecuaciones presupuestarias por \$924,856 y \$59,442,254, respectivamente, lo que permitirá el mejor cumplimiento de los objetivos y metas de El Colegio para el ejercicio fiscal 2018.

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ediciones terminadas	\$ 43,203,474	\$ 44,260,908
Libros en consignación	6,587,775	7,264,024
Ediciones en elaboración	<u>5,741,381</u>	<u>5,832,101</u>
	<u>\$ 55,532,630</u>	<u>\$ 57,357,033</u>

(8) Almacenes-

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 256,762	\$ 269,325
Materiales de limpieza	53,293	139,099
Material didáctico	11,602	11,622
Materiales y útiles para el procesamiento	<u>148,303</u>	<u>158,385</u>
	<u>\$ 469,960</u>	<u>\$ 578,431</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</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>2018</u>	<u>2017</u>
Acciones y Valores Banaméx, S. A.	\$ 252,978,484	\$ 245,089,056
Casa de Bolsa Banmie IXE, S. A. de C. V.	46,612,470	51,151,648
Franklin Templeton Asset Management México, S.A. de C. V.	<u>65,475,994</u>	<u>55,923,409</u>
	<u>\$ 365,066,948</u>	<u>\$ 352,164,113</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

<u>Al 31 de diciembre de 2018</u>			
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Edificio	\$ 129,859,539	\$ 248,025,513	\$ 377,885,052
Terreno	19,438	259,751,021	259,770,459
Construcción en proceso	<u>3,985,562</u>	<u>-</u>	<u>3,985,562</u>
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>\$ 507,776,534</u>	<u>\$ 641,641,073</u>

<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
TelTeno	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>

(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 2018 y 2017, se muestran a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2018		
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Equipo de cómputo	\$ 76,383,063	\$ 789,456	\$ 77,172,519
Mobiliario y equipo	52,898,327	4,448,423	57,346,750
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,536,702	42,991	2,579,693
Biblioteca	223,985,117	238,029,721	462,014,838
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 390,087,582</u>	<u>\$ 243,745,889</u>	<u>\$ 633,833,471</u>
	-----	-----	-----
	Al 31 de diciembre de 2017		
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
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>
	=====	=====	=====

(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 2018</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	\$(104,479,500)	\$ (4,182,074)	\$11,207,707	\$ (97,453,867)
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(125.395.615)</u>	<u>(12.289.948)</u>	<u>\$ 873.925</u>	<u>(136.811.638)</u>
	<u>\$(229,875,115)</u>	<u>\$ (16,472,022)</u>	<u>\$12,081,632</u>	<u>\$(234,265,505)</u>
	<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>(10JS6.250)</u>	<u>-</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>

(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>2018</u>	<u>2017</u>
Fideicomiso Jaime Torres Bodet	\$ 24,572,904	\$ 23,596,217
CONACYT	<u>1,274,813</u>	<u>993,775</u>
	\$ 25,847,717	\$ 24,589,992
	=====	=====

- 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 proporciona 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.

(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>2018</u>	<u>2017</u>
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 645,121,352	\$ 673,192,375
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(212.918.193)</u>	<u>(214.093.651)</u>
Pasivo neto proyectado	<u><u>\$ 432,203,159</u></u>	<u><u>\$ 459,098,724</u></u>

Integración de las provisiones a largo plazo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo del plan laboral	\$ <u>211,064.590</u>	\$ <u>211.064.590</u>
Fondo para cubrir el pasivo laboral	212,918,193	214,093,651
Aportaciones complementarias al plan laboral	<u>152.148.755</u>	<u>138,070.462</u>
	<u>365.066.948</u>	<u>352.164.113</u>
	<u><u>\$ 576,131,538</u></u>	<u><u>\$ 563,228,703</u></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>2018</u>	<u>2017</u>
Plan de contribución definida - Aportaciones de los empleados	\$ 82,900,455	\$ 71,124,970
Aportaciones de El Colegio	<u>69.248.300</u>	<u>66.945.492</u>
	152,148,755	138,070,462
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(152.148.755)</u>	<u>(138.070.462)</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 2018 y 2017, ascendieron a \$44,264,320 y \$43,192,303, 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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ (432,203,159)	\$ (459,098,724)
Obligaciones laborales	<u>797.270.107</u>	<u>811.262.837</u>
Obligaciones laborales fondeadas	\$ <u>365,066,948</u>	\$ <u>352,164,113</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 los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por un importe de \$10,000,000 y \$10,000,000, respectivamente para la realización de sus operaciones.

(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 impoliante 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:

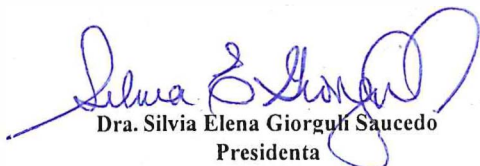
El Colegio de México, A. C.

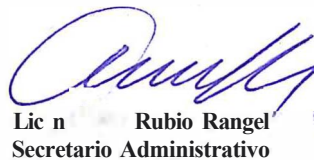
(pesos)

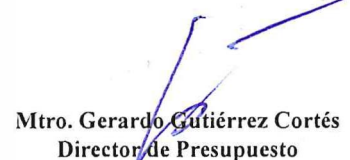
Conciliación contable presupuestal de ingresos 2018,

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
<u>Ingresos Presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos		\$ 60,972,202
Venta de publicaciones		10,072,466
Venta de servicios (proyectos especiales)		70,060,169
Otros Ingresos		5,544,116
Otros	\$ 5,544,116	
<u>Transferencias v Subsidios del Gobierno Federal</u>		<u>\$796,007,877</u>
Para gasto corriente	786,007,877	
Para gasto de inversión	<u>10,000,000</u>	
<u>Total de ingresos presupuestarios</u>		\$942,656,830
Menos:		\$70,972,202
Saldo disponibilidad inicial de ingresos propios	60,972,202	
Ingresos considerados como gasto de inversión	<u>10,000,000</u>	
Más:		-\$9,946,206
Otras partidas contables no presupuestales		
Saldo por devengar por venta de servicios	(17,105,880)	
Cancelación y devolución sobre ventas	(1,468,006)	
Variación en conciliación de Ingresos	(135,562)	
Diferencia tipos de cambio a favor electivo	<u>8,763,242</u>	
<u>Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos</u>		<u>\$861,738,421</u>
Integración de ingresos según registros contables		
Subsidio Federal		786,007,877
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		52,954,289
Ventas		7,143,857
Productos financieros		925,471
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		4,410,764
Diferencia tipos de cambio a favor electivo		8,763,242
Otros ingresos		<u>1,532,921</u>
<u>Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos</u>		<u>\$861,738,421</u>

Ver notas adjuntas a los estados analíticos de ingresos/egresos presupuestales.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


Lic. n Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto

El Colegio de México, A. C.


(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 v Subsidios del Gobierno Federal		5702,976,600
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 ñ 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 aponaciones 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

Ver notas adjuntas a los estados analíticos de ingresos/egresos presupuestales,

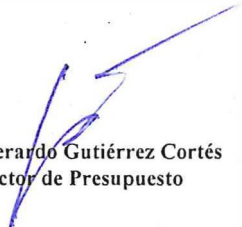
"e"



Gerardo Saucedo
Presidente



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto

El Colegio de México, A. C.

(pesos)

Conciliación contable presupuestal de egresos 2018

Descripción	Parcial	TOTAL
<u>Gastos según ejercicio presupuesta!</u>		
Gastos Programable:		
Servicios personales	\$ 630,740,716	
Materiales y suministros	28,365,619	
Servicios generales	158,765,209	
Becas	<u>20,782,622</u>	838,654,165
Inversión Física:		14,042,661
Bienes muebles	14,042,661	
Total gasto programable (presupuesto)		<u>852,696,826</u>
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	7,566,240	
Bienes muebles	14,042,661	
Adquisición de acervo bibliografico	5,824,640	
		<u>27,433,541</u>
Más:		
Partidas contables no preslipuestales		
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	16,472,022	
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo	8,941,753	
Obsequio de Libros	1,223,307	
Costo de ventas en publicaciones	8,546,559	
Provisión de regalías	316,267	
Exceso de consumos de materiales y suministros	108,451	
Diferencia en conciliación de egresos	74,858	
		<u>35,683,216</u>
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		<u><u>860,946,502</u></u>
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación		826,917,708
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo		8,941,753
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles		16,472,022
Otros gastos varios		68,460
Egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos, excepto costo de venta		852,399,943
Costo de ventas en publicaciones		<u>8,546,559</u>
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos	\$	<u><u>860,946,502</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados analíticos de ingresos/egresos presupuestales.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


Mt.o. G " I Gutifrm Co,tés
 D i r e c { t . P r e s u p u e s t o


El Colegio de México, A. C.

(pesos)

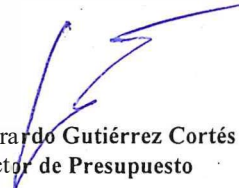
Conciliación contable presupuestal de egresos 2017

Descripción	Parcial	TOTAL
<u>Gastos según ejercicio presupuesta!</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

Ver notas adjuntas a los estados analíticos de ingresos/egresos presupuestales.


Dm. s;lv; Elé G;oc.,H Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto