

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.

Estados financieros

31 de Diciembre del 2019 y 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018	1
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018	4
Estado de cambios en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019	5
Estado de cambios en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	6
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019	7
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	10
Estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	11
Estados de variaciones en la hacienda pública por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	12
Patrimonio del ente público del sector paraestatal por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	13
Estados de flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	14
Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	15



Informe de los Auditores Independientes

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 y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, patrimonio del ente público del sector paraestatal, 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 y Crédito Público; 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)



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:

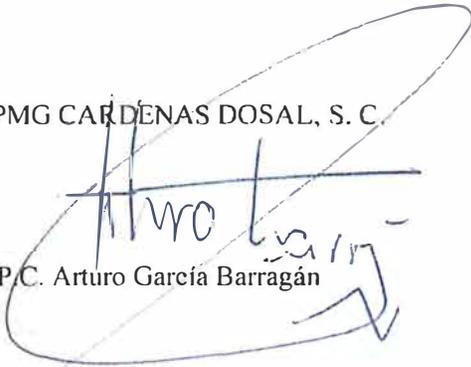
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. 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 CÁRDENAS DOSAL, S. C.


C.P.C. Arturo García Barragán

Ciudad de México a 11 de marzo de 2020.

El Colegio de México, A. C.

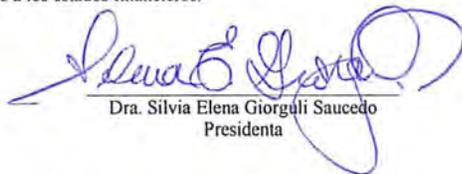
Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Pesos)

Activo	2019	2018	Pasivo	2019	2018
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 142,860,382	112,087,219	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,654,056	1,183,188
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	17,410,568	74,665,672	Pasivos diferidos a corto plazo	64,958,200	55,301,225
Inventarios (nota 7)	57,095,022	55,532,630	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	27,593,194	25,847,717
Almacenes (nota 8)	502,514	469,960	Otros pasivos a corto plazo	34,271,240	78,868,291
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(7,868,378)	(7,868,378)			
Total de activos circulantes	210,000,108	234,887,103	Total de pasivos circulantes	128,476,690	161,200,421
Activo no circulante:			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (nota 10 y 15)	460,469,460	365,066,948	Provisiones a largo plazo (nota 15)	671,534,050	576,131,538
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	675,070,642	641,641,073	Total de pasivos no circulantes	671,534,050	576,131,538
Bienes muebles (nota 12)	653,307,339	633,833,471	Total del pasivo	800,010,740	737,331,959
Activos intangibles (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Hacienda Pública/Patrimonio		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(256,472,393)	(234,265,505)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 16)	293,385,839	282,178,310
Total de activos no circulantes	1,743,439,638	1,617,340,577	Aportaciones	195,901,413	186,461,709
			Donaciones de capital	97,484,426	95,716,601
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	201,119,534	173,793,778
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	(1,994,364)	791,919
			Resultados de ejercicios anteriores	(157,182,372)	(157,974,291)
			Revalúos	149,231,680	119,911,560
			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	1,153,429,006	1,114,895,721
Total del activo	\$ 1,953,439,746	1,852,227,680	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Parimonio	\$ 1,953,439,746	1,852,227,680

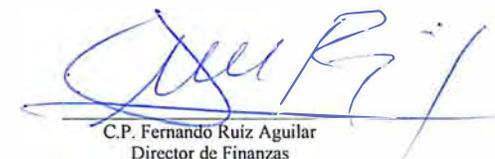
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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 de cambios en la situación financiera

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

Activo	Origen	Aplicación	Pasivo	Origen	Aplicación
	\$ <u>79,461,992</u>	\$ <u>180,674,058</u>		\$ <u>107,275,832</u>	\$ <u>44,597,051</u>
Activo circulante	\$ <u>57,255,104</u>	\$ <u>32,368,109</u>	Pasivo circulante	\$ <u>11,873,320</u>	\$ <u>44,597,051</u>
Efectivo y equivalentes	-	30,773,163	Cuentas por pagar a corto plazo	470,868	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	57,255,104	-	Pasivos diferidos a corto plazo	9,656,975	-
Inventarios	-	1,562,392	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o		
Almacenes	-	32,554	administración a corto plazo	1,745,477	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-	44,597,051
Activo no circulante	<u>22,206,888</u>	<u>148,305,949</u>	Pasivo no circulante	<u>95,402,512</u>	<u>-</u>
Inversiones financieras a largo plazo	-	95,402,512	Provisiones a largo plazo	<u>95,402,512</u>	<u>-</u>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	33,429,569	Hacienda Pública/Patrimonio	\$ <u>41,319,568</u>	\$ <u>2,786,283</u>
Bienes muebles	-	19,473,868	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<u>11,207,529</u>	<u>-</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	22,206,888	-	Aportaciones	9,439,704	-
			Donaciones de capital	1,767,825	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>30,112,039</u>	<u>2,786,283</u>
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	-	2,786,283
			Resultados de ejercicios anteriores	791,919	-
			Revalúos	29,320,120	-

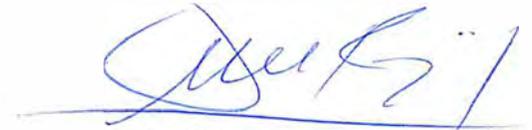
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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 cambios en la situación financiera

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

(Pesos)

Activo	Origen	Aplicación	Pasivo	Origen	Aplicación
	\$ <u>6,323,264</u>	\$ <u>132,871,911</u>		\$ <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 terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,257,725	-
Almacenes	108,471	-	Otros pasivos a corto plazo	67,749,109	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-			
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	12,902,835	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	9,711,319			
Bienes muebles	-	20,701,593	Hacienda Pública / Patrimonio	\$ <u>39,727,286</u>	\$ <u>6,317,240</u>
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	4,390,390	-	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	<u>11,699,100</u>	<u>-</u>
			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	-
			Revalúos	20,919,027	-

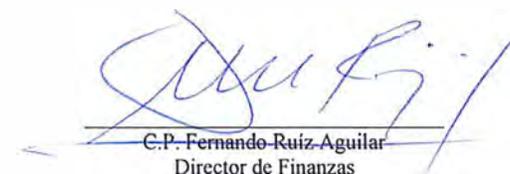
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo



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 2019

(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación del período</u>
Activo	\$ <u>1,852,227,680</u>	\$ <u>4,267,904,350</u>	\$ <u>4,166,692,284</u>	\$ <u>1,953,439,746</u>	\$ <u>101,212,066</u>
Activo circulante	\$ <u>234,887,103</u>	\$ <u>4,001,647,343</u>	\$ <u>4,026,534,338</u>	\$ <u>210,000,108</u>	\$ <u>(24,886,995)</u>
Efectivo y equivalentes	112,087,219	3,111,758,802	3,080,985,639	142,860,382	30,773,163
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	74,665,672	852,770,348	910,025,452	17,410,568	(57,255,104)
Inventarios	55,532,630	35,894,419	34,332,027	57,095,022	1,562,392
Almacenes	469,960	1,223,774	1,191,220	502,514	32,554
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(7,868,378)	-	-	(7,868,378)	-
Activo no circulante	\$ <u>1,617,340,577</u>	\$ <u>266,257,007</u>	\$ <u>140,157,946</u>	\$ <u>1,743,439,638</u>	\$ <u>126,099,061</u>
Inversiones financieras a largo plazo	365,066,948	213,353,570	117,951,058	460,469,460	95,402,512
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	641,641,073	33,429,569	-	675,070,642	33,429,569
Bienes muebles	633,833,471	19,473,868	-	653,307,339	19,473,868
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(234,265,505)	-	22,206,888	(256,472,393)	(22,206,888)

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 2018

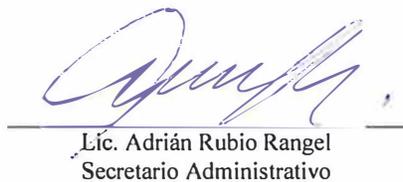
(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ <u>1,725,679,033</u>	\$ <u>3,970,395,878</u>	\$ <u>3,843,847,231</u>	\$ <u>1,852,227,680</u>	\$ <u>126,548,647</u>
Activo circulante	\$ <u>147,263,813</u>	\$ <u>3,858,548,072</u>	\$ <u>3,770,924,782</u>	\$ <u>234,887,103</u>	\$ <u>87,623,290</u>
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	\$ <u>1,578,415,220</u>	\$ <u>111,847,806</u>	\$ <u>72,922,449</u>	\$ <u>1,617,340,577</u>	\$ <u>38,925,357</u>
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



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 2019

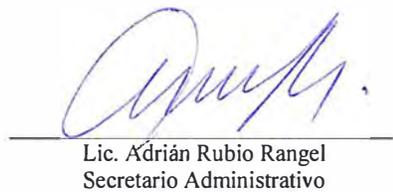
(Pesos)

<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			\$ 737,331,959	800,010,740
Total deuda y Otros Pasivos			\$ 737,331,959	800,010,740

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 2018

(Pesos)

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

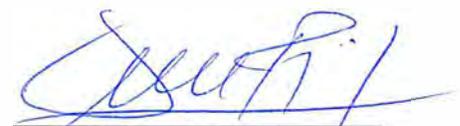
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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.

Estados de actividades

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Gastos y otras pérdidas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de la gestión	\$ 51,544,984	60,098,146	Gastos de funcionamiento	\$ 731,989,725	814,681,646
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	51,544,984	60,098,146	Servicios personales	572,085,730	631,964,586
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	713,146,760	786,007,877	Materiales y suministros	26,627,344	31,201,396
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	713,146,760	786,007,877	Servicios generales	133,276,651	151,515,664
Otros ingresos y beneficios	12,207,921	15,632,398	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	19,936,107	20,782,622
Ingresos financieros	669,127	925,471	Subsidios y subvenciones	19,936,107	20,782,622
Otros ingresos y beneficios varios	11,538,794	14,706,927	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	26,968,197	25,482,234
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	18,097,439	16,472,022
			Otros gastos	8,870,758	9,010,212
			Total de gastos y otras pérdidas	<u>778,894,029</u>	<u>860,946,502</u>
Total de ingresos y otros beneficios	\$ <u>776,899,665</u>	<u>861,738,421</u>	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ <u>(1,994,364)</u>	<u>791,919</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Eic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

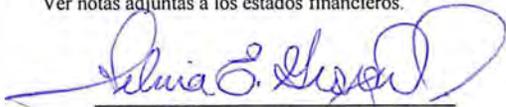
Estados de variaciones en la hacienda pública

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

	<u>Hacienda pública patrimonio contribuido</u>	<u>Hacienda pública/ patrimonio generado de ejercicios anteriores</u>	<u>Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio</u>	<u>Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</u>	<u>Total</u>
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2017	\$ <u>270,479,210</u>	<u>224,098,125</u>	<u>(72,015,293)</u>	<u>658,923,633</u>	<u>1,081,485,675</u>
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio contribuido neto de 2018	<u>11,699,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,699,100</u>
Aportaciones (nota 16)	10,000,000	-	-	-	10,000,000
Donaciones de capital	1,699,100	-	-	-	1,699,100
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio generado neto de 2018	<u>-</u>	<u>20,919,027</u>	<u>791,919</u>	<u>-</u>	<u>21,710,946</u>
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	791,919	-	791,919
Revalúos	<u>-</u>	<u>20,919,027</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,919,027</u>
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2018	<u>282,178,310</u>	<u>245,017,152</u>	<u>(71,223,374)</u>	<u>658,923,633</u>	<u>1,114,895,721</u>
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio contribuido neto de 2019	<u>11,207,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,207,529</u>
Aportaciones (nota 16)	9,439,704	-	-	-	9,439,704
Donaciones de capital	1,767,825	-	-	-	1,767,825
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio generado neto de 2019	<u>-</u>	<u>29,320,120</u>	<u>(1,994,364)</u>	<u>-</u>	<u>27,325,756</u>
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	(1,994,364)	-	(1,994,364)
Revalúos	<u>-</u>	<u>29,320,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,320,120</u>
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2019	\$ <u>293,385,839</u>	<u>274,337,272</u>	<u>(73,217,738)</u>	<u>658,923,633</u>	<u>1,153,429,006</u>

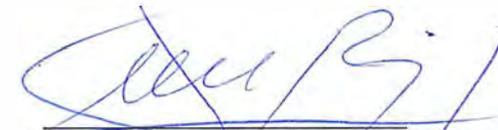
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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.

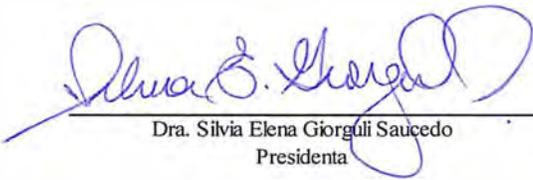
Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

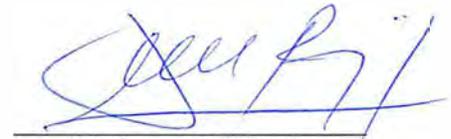
(Pesos)

	Monto	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 1,153,429,006	1,114,895,721
% de patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ 1,153,429,006</u>	<u>1,114,895,721</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

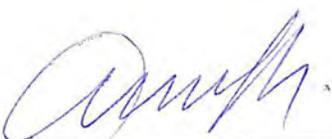
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

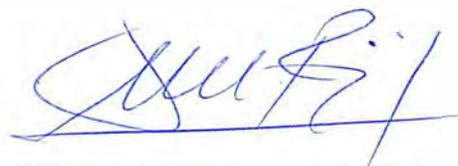
(Pesos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	\$ 846,028,088	814,842,747
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	59,906,933	73,299,427
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	773,513,870	725,640,766
Otros orígenes de operación	12,607,285	15,902,554
Aplicación	806,988,586	774,792,496
Servicios personales	610,929,404	570,494,828
Materiales y suministros	28,793,540	30,491,828
Servicios generales	138,458,778	144,013,006
Subsidios y subvenciones	19,936,107	20,782,622
Otras aplicaciones de operación	8,870,757	9,010,212
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	39,039,502	40,050,251
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Origen	9,439,704	10,000,000
Otros orígenes de inversión	9,439,704	10,000,000
Aplicación	17,706,043	19,876,418
Bienes muebles	17,706,043	19,876,418
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(8,266,339)	(9,876,418)
Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	30,773,163	30,173,833
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	112,087,219	81,913,386
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 142,860,382	112,087,219

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.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(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 2019 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 3 de mayo de 2019.

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 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

<u>Nivel</u>	<u>Número de alumnos</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Licenciaturas	107	155
Doctorados	152	130
Maestrías	<u>185</u>	<u>150</u>
	444	435
	===	===

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Cabe mencionar que el 90.99% 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 2019 y 2018, cuenta con el siguiente personal:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Funcionarios y mandos medios	35	35
Empleados administrativos	292	298
Académicos	<u>313</u>	<u>334</u>
	640	667
	===	===

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 11 de marzo de 2020, 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 2018 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; consecuentemente, estos no pueden ser apropiados para otra finalidad.

c) Postulados Básicos

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que rigen la información financiera de la Entidad son los siguientes:

- 1) Sustancia económica: Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- 2) Entes Públicos: El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.
- 3) Existencia permanente: La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
- 4) Revelación suficiente: Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- 5) Importancia relativa: La información financiera tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- 6) Registro e integración presupuestaria: La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.
El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
- 7) Devengo contable: Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los ingresos por parte del ente público. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
La vida del ente público se divide en periodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- 8) Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- 9) Dualidad económica: El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
- 10) Consistencia: Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) 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.

e) Formulación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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).

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

f) 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.

g) 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.

h) 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

- iii. No reconocen el deterioro en el valor de los activos de larga duración, ni la utilidad integral.
- iv. 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.
- 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 se reconoce el registro contable de acuerdo a lo indicado en 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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.

(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>
2019	105.934	2.83%	15.10%
2018	103.020	4.83%	15.69%
2017	98.273	6.77%	12.71%

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo-

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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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.

(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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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:

	<u>2019 y 2018</u>	
	<u>Años</u>	<u>%</u>
Edificio	33	3
Equipo de cómputo	4	25
Mobiliario y equipo	10	10
Maquinaria y equipo	10	10
Equipo de transporte	4	25

El terreno 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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.

(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 2019 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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.

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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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.

(u) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos (subsidios) 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 y se transfieren los riesgos y beneficios.

(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 2019 y 2018, se indican a continuación:

Activos en moneda extranjera 2019			
Moneda extranjera		Moneda nacional	
Unidad	Importe	Tipo de Cambio	Importe
Dólares americanos	3,433,957	18.8727	64,808,032
Euro	3,074	21.1750	65,083
Libra esterlina	696	24.9838	17,377
Posición activa			\$ 64,890,492
			=====

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Activos en moneda extranjera 2018

Unidad	Moneda extranjera		Moneda nacional	
	Importe		Tipo de cambio	Importe
Dólares americanos	2,711,825		19.6566	53,305,259
Euro	3,074		22.4692	69,061
Libra esterlina	696		25.0474	17,421
Posición activa			\$	53,391,741

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se generó una pérdida cambiaria neta por \$2,411,561 y \$178,511, 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.

Al 31 de diciembre de 2019, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios.

Los tipos de cambio utilizados en los diferentes procesos de conversión en relación con la moneda de informe al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los que se muestran en la hoja siguiente.

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 18.87	\$ 19.66
Reino Unido	Libras esterlinas	24.98	25.05
Unión Europea	Euro	21.18	22.47

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios. Al 11 de marzo de 2020, los tipos de cambio era de:

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 21.21
Reino Unido	Libras esterlinas	27.41
Unión Europea	Euro	24.04
		=====

(5) Efectivo y equivalentes-

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en caja y bancos	\$ 100,810,882	\$ 76,201,315
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	14,368,827	9,950,708
Depósitos en fondos de terceros y otros	<u>27,680,673</u>	<u>25,935,196</u>
	<u>\$ 142,860,382</u>	<u>\$ 112,087,219</u>

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes Rubros Extraordinarios se presenta a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (1,994,364)	791,919
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	18,097,439	16,472,022
Costo de ventas de publicaciones	7,634,886	8,546,559
Ingresos cobrados del ejercicio anterior	8,361,949	13,201,281
Adquisiciones de publicaciones	(9,750,800)	(7,945,462)
Otras provisiones	16,308,756	8,713,776
Operaciones ajenas	<u>381,636</u>	<u>270,156</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	\$ <u>39,039,502</u>	<u>40,050,251</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	\$ 3,837,531	\$ 3,238,811
Deudores diversos	8,303,847	6,486,867
Tesorería de la Federación (1)	-	60,367,110
Aportaciones pendientes de recibir	<u>5,269,190</u>	<u>4,572,884</u>
	<u>\$ 17,410,568</u>	<u>\$ 74,665,672</u>

(1) El 30 de enero de 2019 la Tesorería de la Federación (TESOFE) autorizó y registró con los folios 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. El 7 de febrero de 2019, El Colegio recibió el recurso.

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ediciones terminadas	\$ 43,682,719	\$ 43,203,474
Libros en consignación	7,853,224	6,587,775
Ediciones en elaboración	<u>5,559,079</u>	<u>5,741,381</u>
	<u>\$ 57,095,022</u>	<u>\$ 55,532,630</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(8) Almacenes-

Los almacenes se integran como sigue:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 336,571	\$	256,762
Materiales de limpieza	129,910		53,293
Material didáctico			11,602
Materiales y útiles para el procesamiento	<u>36,033</u>		<u>148,303</u>
	\$ 502,514	\$	<u>469,960</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>2019</u>		<u>2018</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>
	\$ (7,868,378)	\$	<u>(7,868,378)</u>

(10) Inversiones financieras a largo plazo-

Las inversiones financieras a largo plazo se integran como sigue:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Acciones y Valores Banamex, S. A.	\$ 268,787,425	\$	252,978,484
Casa de Bolsa Banorte IXE, S. A. de C. V.	58,745,034		46,612,470
Actinver Casa de Bolsa S. A. de C. V.	60,586,185		-
Franklin Templeton Asset Management México, S.A. de C. V.	<u>72,350,816</u>		<u>65,475,994</u>
	\$ 460,469,460	\$	<u>365,066,948</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2019		
	Costo Histórico	Actualización acumulada	Total
Edificio	\$ 129,859,539	\$ 267,921,151	\$ 397,780,690
Terreno	19,438	273,284,952	273,304,390
Construcción en proceso	<u>3,985,562</u>	<u>-</u>	<u>3,985,562</u>
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>\$ 541,206,103</u>	<u>\$ 675,070,642</u>
	Al 31 de diciembre de 2018		
	Costo Histórico	Actualización acumulada	Total
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>

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”.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019. (no auditado):

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
671,085,080	133,864,539	537,220,541

La diferencia en la conciliación se origina por la actualización de los bienes inmuebles por \$541,206,103 y que se incluye en el valor de la relación de bienes inmuebles la construcción en proceso por \$3,985,562.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(12) Bienes muebles-

Los bienes muebles al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestran a continuación:

<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>			
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Equipo de cómputo	\$ 88,179,883	\$ 789,456	\$ 88,969,339
Mobiliario y equipo	54,464,184	4,448,423	58,912,607
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,536,702	42,991	2,579,693
Biblioteca	230,096,308	238,029,721	468,126,029
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 409,561,450</u>	<u>\$ 243,745,889</u>	<u>\$ 653,307,339</u>
<u>Al 31 de diciembre de 2018</u>			
	<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>

Producto de la conciliación-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019. (no auditado):

<u>Registro contable</u>	<u>Valor de la relación de bienes muebles</u>	<u>Conciliación</u>
653,307,339	409,561,450	243,745,889

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La diferencia en la conciliación es por el efecto de la actualización de los bienes muebles por \$243,745,889.

(13) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes-

El saldo de este rubro se integra como sigue:

Al 31 de diciembre de 2019				
	<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	\$ (97,453,867)	\$ (4,182,074)	\$ (4,109,449)	\$ (105,745,390)
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(136,811,638)</u>	<u>(13,915,365)</u>	<u>-</u>	<u>(150,727,003)</u>
	<u>\$(234,265,505)</u>	<u>\$ (18,097,439)</u>	<u>\$ (4,109,449)</u>	<u>\$(256,472,393)</u>
Al 31 de diciembre de 2018				
	<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>

(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>2019</u>	<u>2018</u>
Fideicomiso Jaime Torres Bodet	\$ 26,413,712	\$ 24,572,904
CONACYT	<u>1,179,482</u>	<u>1,274,813</u>
	<u>\$ 27,593,194</u>	<u>\$ 25,847,717</u>

- 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, aun cuando las relaciones laborales se regulan por el apartado A del artículo 123 de la Constitución y a la Ley Federal de los Trabajadores del Estado, situación que se confirma con la Circular Técnica NIF-08, BIS, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

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

(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>2019</u>	<u>2018</u>
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 742,721,802	\$ 645,121,352
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(292,685,671)</u>	<u>(212,918,193)</u>
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 450,036,131</u>	<u>\$ 432,203,159</u>
Integración de las provisiones a largo plazo:		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo del plan laboral	\$ <u>211,064,590</u>	\$ <u>211,064,590</u>
Fondo para cubrir el pasivo laboral	292,685,671	212,918,193
Aportaciones complementarias al plan laboral	<u>167,783,789</u>	<u>152,148,755</u>
	<u>460,469,460</u>	<u>365,066,948</u>
	<u>\$ 671,534,050</u>	<u>\$ 576,131,538</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>2019</u>	<u>2018</u>
Plan de contribución definida - Aportaciones de los empleados	\$ 85,559,657	\$ 82,900,455
Aportaciones de El Colegio	<u>82,224,132</u>	<u>69,248,300</u>
	167,783,789	152,148,755
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(167,783,789)</u>	<u>(152,148,755)</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 2019 y 2018, ascendieron a \$44,646,962 y \$44,264,320, 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 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ (450,036,131)	\$ (432,203,159)
Obligaciones laborales	<u>910,505,591</u>	<u>797,270,107</u>
Obligaciones laborales fondeadas	\$ <u>460,469,460</u>	\$ <u>365,066,948</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 2019 y 2018 El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por un importe de \$9,439,704 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 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-

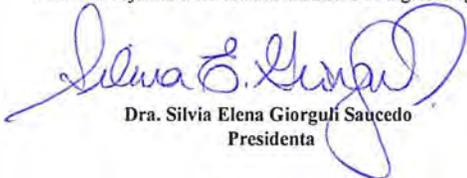
Las conciliaciones se integran como se muestra en la hoja siguiente.

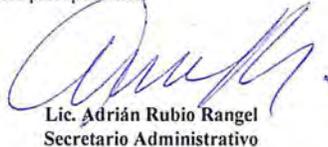
(Continúa)

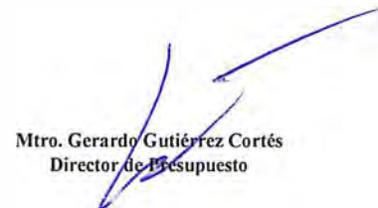
EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE INGRESOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(pesos)

Descripción	Parcial	Total
<u>Ingresos Presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos	S	89,960,004
Venta de publicaciones		7,634,802
Venta de servicios (proyectos especiales)		58,830,432
Otros Ingresos		4,126,284
Otros	S	<u>4,126,284</u>
<u>Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal</u>		<u>\$722,586,464</u>
Para gasto corriente	713,146,760	
Para gasto de inversión	<u>9,439,704</u>	
<u>Total de ingresos presupuestarios</u>		<u>\$883,137,986</u>
Menos:		\$13,522,141
Saldo disponibilidad inicial de ingresos propios	89,960,004	
Ingresos considerados como gasto de inversión	9,439,704	
Saldo por devengar por venta de servicios	<u>14,122,433</u>	
Más:		\$7,283,820
Otras partidas contables no presupuestales		
Variación en conciliación de Ingresos	(145,556)	
Cancelación y devoluciones de libros y revistas	1,183,969	
Diferencia tipos de cambio a favor efectivo	<u>6,245,407</u>	
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<u>\$776,899,665</u>
Integración de ingresos según registros contables		
Subsidio Federal		713,146,760
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		44,707,999
Ventas		6,836,985
Productos financieros		669,127
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		4,697,585
Diferencia tipos de cambio a favor efectivo		6,245,407
Otros ingresos		<u>595,802</u>
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<u>\$776,899,665</u>

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


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto

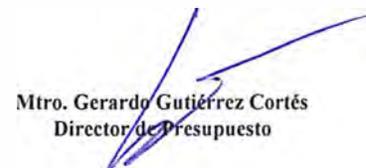
EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE INGRESOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (pesos)

Descripción	Parcial	Total
<u>Ingresos Presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos	S	60,972,202
Venta de publicaciones		10,072,466
Venta de servicios (proyectos especiales)		70,060,169
Otros Ingresos		5,544,116
Otros	S <u>5,544,116</u>	
<u>Transferencias y 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 efectivo	<u>8,763,242</u>	
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<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 efectivo		8,763,242
Otros ingresos		<u>1,532,921</u>
Total de ingresos según del estado de ingresos y egresos		<u>\$861,738,421</u>

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


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto

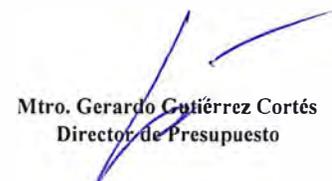
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</u>		
Gastos Programable:		
Servicios personales	\$ 571,514,482	
Materiales y suministros	23,380,077	
Servicios generales	142,679,034	
Becas	19,936,107	757,509,700
		16,214,640
Inversión Física:		
Bienes muebles	13,358,387	
Obra Pública	2,856,253	
Total gasto programable (presupuesto)		773,724,340
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	9,480,021	
Bienes muebles	13,358,387	
Adquisición de acervo bibliográfico	4,349,491	
Obra Pública	2,856,253	30,044,152
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	18,097,439	
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo	8,656,968	
Obsequio de libros	571,249	
Costo de ventas en publicaciones	7,634,886	
Provisión de regalías	76,699	
Disminución de consumos de materiales y suministros	(38,237)	
Otros gastos varios	213,789	
Diferencia en conciliación de egresos	1,048	
		35,213,841
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		778,894,029
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación		744,290,947
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo		8,656,968
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles		18,097,439
Otros gastos varios		213,789
Egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos, excepto costo de venta		771,259,143
Costo de ventas en publicaciones		7,634,886
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos	\$	778,894,029

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


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo

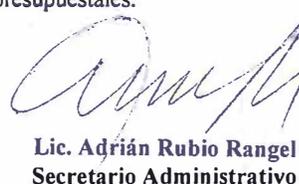

Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto

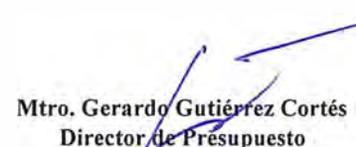
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</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	<u>5,824,640</u>	27,433,541
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
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	<u>74,858</u>	35,683,216
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		<u>860,946,502</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>860,946,502</u>

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


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(19) Otros activos-

Sin información que revelar.

(20) Pasivo-

Los pasivos de la entidad son a corto plazo a excepción de la provisión del plan de pensiones que se menciona en nota (15). Las demás partidas que integran este rubro son las descritas en los incisos (n), (o) y (p) de la nota 3.

(21) Ingresos de gestión-

Los ingresos de la Entidad se describen en el inciso (t) y (u) de la nota 3.

Concepto	2019	2018
Venta de publicaciones	6,836,985	7,143,857
Aportaciones proyectos especiales	44,707,999	52,954,289
Total ingresos de gestión	51,544,984	60,098,146
	=====	=====

(22) Gastos y otras pérdidas-

Los gastos de este rubro corresponden principalmente a la depreciación del ejercicio por \$18,097,439 y a la pérdida por fluctuación cambiaria por \$8,656,968, principalmente.

(23) Reporte de Recaudación-

Sin información que revelar.

(24) Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda -

Sin información que revelar.

(25) Calificaciones otorgadas-

Sin información que revelar.

(26) Proceso de Mejora-

El control interno está permanentemente en proceso de mejora y a la fecha no existen eventos importantes que informar.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(44) Información por segmentos-
Sin información que revelar.

(45) Eventos Posteriores al Cierre-
Sin información que revelar.

(46) Partes Relacionadas-
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) -

La Entidad registra en cuentas de orden el plan de pensiones que tiene establecido para los empleados como se muestra en la nota XV:

Cuenta	Concepto	2019	2018
7.0.1.1	Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ 450,036,131	\$ 432,203,159
7.0.1.2	Obligaciones laborales	910,505,591	797,270,107
7.0.1.3	Obligaciones laborales fondeadas	460,469,460	365,066,948

Respecto de las cuentas de orden presupuestario:

Cuenta	Nombre	2019
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 787,317,516
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	787,317,516
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	933,995,280
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	883,137,986
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	883,137,986

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Cuenta	Nombre	2019
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 787,317,516
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	787,317,516
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	913,492,032
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	773,724,340
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	773,724,340
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	773,724,340
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	773,724,340

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA (NO AUDITADO) -**Panorama Económico y Financiero**

El Colegio de México depende de manera preponderante de los recursos autorizados en el Presupuesto de Egresos de la Federación y es esta fuente de ingresos con la que la Institución hace frente a sus responsabilidades contenidas en su objeto social y con el presupuesto autorizado se alcanzaron metas y objetivos en las funciones de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura y administración.

En general el panorama económico global de tasas de interés, volatilidad, tipos de cambio, inflación, tensiones comerciales y crecimiento económico y desaceleración de la economía son factores que repercuten e inciden en la actividad de las instituciones de educación superior y en todos los sectores en general. En el ámbito interno los aspectos político, económico y social son el marco en el cual El Colegio de México se inserta y funciona y la incertidumbre en la obtención suficiente de los recursos es una constante en el quehacer institucional.