

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.
Estados financieros
31 de diciembre de 2020 y 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019	1
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019	4
Estado de cambios en la situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de cambios en la situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	6
Estado analítico del activo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	7
Estado analítico del activo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	10
Estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019	11
Estados de variaciones en la hacienda pública por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019	12
Patrimonio del ente público del sector paraestatal por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019	13
Estados de flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019	14
Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019	16



Informe del Auditor Independiente

Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.
Periférico Sur 4348
Col. Jardines del Pedregal
04500, Ciudad de México
www.granthornton.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), 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 2020 y 2019, 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 esas 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 mencionan 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 nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de El Colegio de conformidad con el Código de Ética Internacional para la Profesión Contable del Consejo de Normas de Ética para Contadores (Código IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código del IMCP), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con los Códigos del IESBA y del IMCP. 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) de 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 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, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Otro asunto

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019 que se presentan únicamente para fines comparativos fueron dictaminados por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades con fecha 11 de marzo de 2020.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de El Colegio con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable 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 consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de El Colegio para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el postulado contable de entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar a El Colegio o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de El Colegio son responsables de la supervisión del proceso y emisión de su información financiera.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de El Colegio de México, A.C., en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de El Colegio.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración, de la base contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de El Colegio para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que El Colegio deje de ser una entidad en funcionamiento.



Salles Sainz

Grant Thornton

Comunicamos a la Administración de El Colegio de México, A.C., entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.

C.P.C. José Franco Minerero

Ciudad de México, México.
8 de marzo de 2021

El Colegio de México, A. C.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

Activo	2020	2019	Pasivo	2020	2019
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 141,739,073	\$ 142,860,382	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 553,380	\$ 1,654,056
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	16,097,931	17,410,568	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios (nota 7)	58,832,587	57,095,022	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes (nota 8)	923,805	502,514	Pasivos diferidos a corto plazo	81,834,575	64,958,200
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(8,235,872)	(7,868,378)	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	29,038,442	27,593,194
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
Total de activos circulantes	209,357,524	210,000,108	Otros pasivos a corto plazo	13,911,086	34,271,240
			Total de pasivos circulantes	125,337,483	128,476,690
Activo no circulante:			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (notas 10 y 15)	510,583,705	460,469,460	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	610,315,633	675,070,642	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes muebles (nota 12)	677,015,513	653,307,339	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(258,390,335)	(256,472,393)	Provisiones a largo plazo (nota 15)	721,648,295	671,534,050
Activos diferidos	-	-	Total de pasivos no circulantes	721,648,295	671,534,050
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Total del pasivo	846,985,778	800,010,740
Otros activos no circulantes	-	-			
Total de activos no circulantes	1,750,589,106	1,743,439,638	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (nota 16)	300,992,657	293,385,839
			Aportaciones	203,107,827	195,901,413
			Donaciones de capital	97,884,830	97,484,426
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	153,044,562	201,119,534
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	(505,611)	(1,994,364)
			Resultados de ejercicios anteriores	(159,176,736)	(157,182,372)
			Revalúos	101,662,319	149,231,680
			Reservas	-	-
			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 posición monetaria	-	-
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	658,923,633	658,923,633
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,112,960,852	1,153,429,006
Total del activo	\$ 1,959,946,630	\$ 1,953,439,746	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,959,946,630	\$ 1,953,439,746


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lio. 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 2020

(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>		<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$ 69,474,391	\$ 75,981,275	Pasivo	\$ 68,435,868	\$ 21,460,830
Activo circulante	\$ 2,801,440	\$ 2,158,856	Pasivo circulante	\$ 18,321,623	\$ 21,460,830
Efectivo y equivalentes	1,121,309	-	Cuentas por pagar a corto plazo	-	1,100,676
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,312,637	-	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios	-	1,737,565	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	421,291	Pasivos diferidos a corto plazo	16,876,375	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	367,494	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,445,248	-
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
			Otros pasivos a corto plazo	-	20,360,154
Activo no circulante	66,672,951	73,822,419	Pasivo no circulante	50,114,245	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	50,114,245	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	64,755,009	-	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes muebles	-	23,708,174	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	1,917,942	-	Provisiones a largo plazo	50,114,245	-
Activos diferidos	-	-			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 9,095,571	\$ 49,563,725
Otros activos no circulantes	-	-			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	7,606,818	-
			Aportaciones	7,206,414	-
			Donaciones de capital	400,404	-
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,488,753	49,563,725
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	1,488,753	-
			Resultados de ejercicios anteriores	-	1,994,364
			Revalúos	-	47,569,361
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por posición monetaria	-	-
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-

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
	\$ 79,461,992	\$ 180,674,058		\$ 107,275,832	\$ 44,97,051
Activo circulante	\$ 57,255,104	\$ 32,368,109	Pasivo circulante	\$ 11,873,320	\$ 44,597,051
Efectivo y equivalentes	-	30,773,163	Cuentas por pagar a corto plazo	470,868	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	57,255,104	-	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios	-	1,562,392	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	32,554	Pasivos diferidos a corto plazo	9,656,975	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,745,477	-
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
			Otros pasivos a corto plazo	-	44,597,051
Activo no circulante	22,206,888	148,305,949	Pasivo no circulante	95,402,512	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	95,402,512	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	33,429,569	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes muebles	-	19,473,868	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	22,206,888	-	Provisiones a largo plazo	95,402,512	-
Activos diferidos	-	-			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 41,319,568	\$ 2,786,283
Otros activos no circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	11,207,529	-
			Aportaciones	9,439,704	-
			Donaciones de capital	1,767,825	-
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,112,039	2,786,283
			Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	-	2,786,283
			Resultados de ejercicios anteriores	791,919	-
			Revalúos	29,320,120	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por posición monetaria	-	-
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-

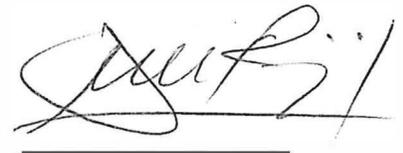
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



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 2020

(Pesos)

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargos del período</u>	<u>Abonos del período</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ 1,953,439,746	\$ 3,782,566,447	\$ 3,776,059,563	\$ 1,959,946,630	\$ 6,506,884
Activo circulante	\$ 210,000,108	\$ 3,659,777,735	\$ 3,660,420,319	\$ 209,357,524	\$ (642,584)
Efectivo y equivalentes	142,860,382	2,793,274,232	2,794,395,541	141,739,073	(1,121,309)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	17,410,568	853,998,072	855,310,709	16,097,931	(1,312,637)
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	57,095,022	11,743,687	10,006,122	58,832,587	1,737,565
Almacenes	502,514	761,744	340,453	923,805	421,291
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(7,868,378)	-	367,494	(8,235,872)	(367,494)
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	\$ 1,743,439,638	\$ 122,788,712	\$ 115,639,244	\$ 1,750,589,106	\$ 7,149,468
Inversiones financieras a largo plazo	460,469,460	99,080,538	48,966,293	510,583,705	50,114,245
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	675,070,642	-	64,755,009	610,315,633	(64,755,009)
Bienes muebles	653,307,339	23,708,174	-	677,015,513	23,708,174
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(256,472,393)	-	1,917,942	(258,390,335)	(1,917,942)
Activos diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

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

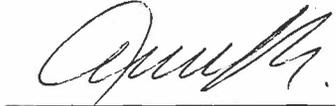
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019

(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	\$ 1,852,227,680	\$ 4,267,904,350	\$ 4,166,692,284	\$ 1,953,439,746	\$ 101,212,066
Activo circulante	\$ 234,887,103	\$ 4,001,647,343	\$ 4,026,534,338	\$ 210,000,108	\$ (24,886,995)
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)
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-	-
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)	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	\$ 1,617,340,577	\$ 266,257,007	\$ 140,157,946	\$ 1,743,439,638	\$ 126,099,061
Inversiones financieras a largo plazo	365,066,948	213,353,570	117,951,058	460,469,460	95,402,512
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
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)
Activos diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

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.

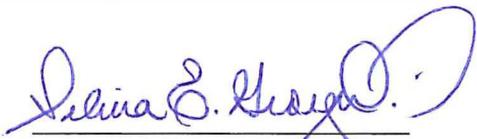
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2020

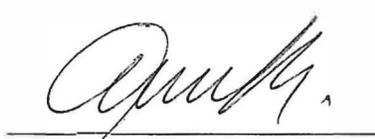
(Pesos)

<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 de Deuda Pública a 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 de Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Total de Otros Pasivos			\$ 800,010,740	\$ 846,985,778
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$ 800,010,740	\$ 846,985,778

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 de Deuda Pública a 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 de Deuda Pública a Largo Plazo			-	-
Total de Otros Pasivos			\$ 737,331,959	\$ 800,010,740
Total de Deuda Pública 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 de actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	2020	2019	Gastos y otras pérdidas	2020	2019
Ingresos de la gestión	\$ 44,785,265	\$ 51,544,984	Gastos de funcionamiento	\$ 733,619,624	\$ 731,989,725
Impuestos	-	-	Servicios personales	605,911,066	572,085,730
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	Materiales y suministros	13,954,118	26,627,344
Contribuciones de mejoras	-	-	Servicios generales	113,754,440	133,276,651
Derechos	-	-	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	21,892,541	19,936,107
Productos	-	-	Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Aprovechamientos	-	-	Transferencias al resto del sector público	-	-
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	44,785,265	51,544,984	Subsidios y subvenciones	21,892,541	19,936,107
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	722,029,529	713,146,760	Ayudas sociales	-	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	-	-	Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones	722,029,529	713,146,760	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Otros ingresos y beneficios	30,863,870	12,207,921	Transferencias a la seguridad social	-	-
Ingresos financieros	504,189	669,127	Donativos	-	-
Incremento por variación de inventarios	-	-	Transferencias al exterior	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-	Participaciones y aportaciones	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-	Participaciones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	30,359,681	11,538,794	Aportaciones	-	-
			Convenios	-	-
			Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
			Intereses de la deuda pública	-	-
			Comisiones de la deuda pública	-	-
			Gastos de la deuda pública	-	-
			Costo por coberturas	-	-
			Apoyos financieros	-	-
			Otros gastos y pérdidas extraordinarias	42,672,110	26,968,197
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,471,084	18,097,439
			Provisiones	-	-
			Disminución de inventarios	-	-
			Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
			Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
			Otros gastos	23,201,026	8,870,758
			Inversión Pública	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			Total de gastos y otras pérdidas	798,184,275	778,894,029
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 797,678,664	\$ 776,899,665	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ (505,611)	\$ (1,994,364)

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 de variaciones en la hacienda pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Pesos)

	Hacienda pública patrimonio contribuido	Hacienda pública/ patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2018	\$ 282,178,310	\$ 245,017,152	\$ (71,223,374)	\$ 658,923,633	\$ 1,114,895,721
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio contribuido neto de 2019	11,207,529	-	-	-	11,207,529
Aportaciones (nota 16)	9,439,704	-	-	-	9,439,704
Donaciones de capital	1,767,825	-	-	-	1,767,825
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio generado neto de 2019	-	29,320,120	(1,994,364)	-	27,325,756
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	(1,994,364)	-	(1,994,364)
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	29,320,120	-	-	29,320,120
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda pública/patrimonio Neto de 2019	-	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2019	293,385,839	274,337,272	(73,217,738)	658,923,633	1,153,429,006
Cambios en la hacienda pública/ patrimonio contribuido neto de 2020	7,606,818	-	-	-	7,606,818
Aportaciones (nota 16)	7,206,414	-	-	-	7,206,414
Donaciones de capital	400,404	-	-	-	400,404
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/ patrimonio generado neto de 2020	-	(47,569,361)	(505,611)	-	(48,074,972)
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	(505,611)	-	(505,611)
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos (nota 11)	-	(47,569,361)	-	-	(47,569,361)
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda pública/patrimonio Neto de 2020	-	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2020	\$ 300,992,657	\$ 226,767,911	\$ (73,723,349)	\$ 658,923,633	\$ 1,112,960,852

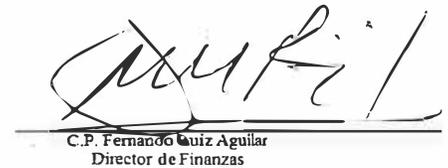
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Quiroz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

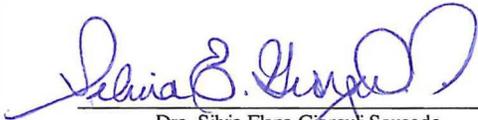
Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

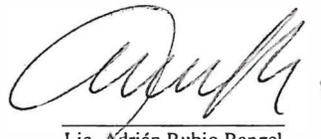
(Pesos)

	<u>Monto</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 1,112,960,852	\$ 1,153,429,006
% de patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ 1,112,960,852</u>	<u>\$ 1,153,429,006</u>

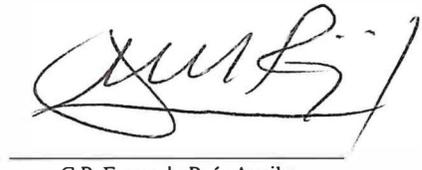
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorgini Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estado de flujos de efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Pesos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	\$ 815,837,993	\$ 846,028,088
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	62,944,594	59,906,933
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	722,029,529	773,513,870
Otros orígenes de operación	30,863,870	12,607,285
Aplicación	<u>800,857,946</u>	<u>806,988,586</u>
Servicios personales	626,636,810	610,929,404
Materiales y suministros	16,342,315	28,793,540
Servicios generales	113,159,509	138,458,778
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	21,892,541	19,936,107
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	22,826,771	8,870,757
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>14,980,047</u>	<u>39,039,502</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Origen	7,206,414	9,439,704
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	<u>7,206,414</u>	<u>9,439,704</u>
Aplicación	23,307,770	17,706,043
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	23,307,770	17,706,043
Otros orígenes de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>

El Colegio de México, A. C.

Estado de flujos de efectivo

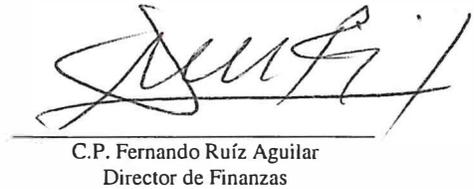
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>(16,101,356)</u>	<u>(8,266,339)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Origen		
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aplicación		
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(1,121,309)	30,773,163
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	<u>142,860,382</u>	<u>112,087,219</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 141,739,073</u>	<u>\$ 142,860,382</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.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(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 2020 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 13 de enero de 2020.

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

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

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

El número de estudiantes inscritos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 asciende a 500 y 444, respectivamente, y se compone de la siguiente manera:

<u>Nivel</u>	<u>Número de estudiantes</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Licenciaturas	166	107
Doctorados	166	152
Maestrías	168	185

Cabe mencionar que el 86% 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

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

Asimismo, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se cuenta con el siguiente personal:

	2020	2019
Funcionarios y mandos medios	35	35
Empleados administrativos	287	292
Académicos	321	313
	<u>643</u>	<u>640</u>

La principal fuente de ingresos de El Colegio proviene de los subsidios que le asigna el Gobierno Federal, además de 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 2021, 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.

Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2020 se someterán a la aprobación de la próxima Junta de Gobierno de El Colegio. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 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, 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 Básicos sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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 El Colegio 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.
- 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 con 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 períodos 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;

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- 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 1 de enero de 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 2020 y 2019 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 coincide con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF).

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 pesos mexicanos que corresponden a la moneda de informe, 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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), los cuales difieren de las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), principalmente en los casos que a continuación se señalan:

i. No se presentan conforme a las disposiciones aplicables a entidades con fines no lucrativos, principalmente en los aspectos de presentación de los estados financieros (estado de actividades).

ii. No se 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”, la cual permite 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. A partir del ejercicio 2020 queda sin efecto la NIFGG SP 04 “Reexpresión”, y el criterio aplicable será el establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En cuanto a los valores históricos de la reexpresión presentados en los estados financieros, para los activos que se mantengan en poder de El Colegio, permanecerán sin cambio respecto del criterio contable que les dio origen.

iii. No se reconocen el deterioro en el valor de los activos de larga duración, ni la utilidad integral.

iv. La 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 los beneficios a empleados de acuerdo con lo indicado en la NIF D-3 “Beneficios a empleados”, ya que estos se registran

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

contablemente utilizando la NIFGGP 05 “Obligaciones laborales” emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental.

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 publicada 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 1 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 de los tres ejercicios anuales anteriores y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

31 de diciembre de	INPC	Inflación	
		Del año	Acumulada
2019	105.934	2.83%	14.43%

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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).

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 están 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. Están conformados por 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 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, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de reconocer la pérdida de valor o deterioro de los activos circulantes, primordialmente de las cuentas por cobrar y del 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 estimadas 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:

	2020 y 2019	
	Años	%
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 este se actualizó aplicando factores derivados del INPC. A partir de 2013 no se podrá establecer un valor inferior al catastral de acuerdo con el Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las construcciones en proceso capitalizables, se transfieren al edificio en el momento que El Colegio cuenta con el soporte documental que acredite su conclusión.

(k) Acervo bibliográfico-

Se registra a su costo de adquisición o donación; 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 del 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 acervo se incluye en el rubro de bienes muebles.

(l) Obras de arte-

Consisten principalmente en pinturas y esculturas, las cuales se registraron hasta 2007 a su valor actualizado aplicando factores derivados del INPC. A partir del 1 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 a largo plazo, las cuales están pendientes de fondear de conformidad 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.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(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-

Representan 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 los ejercicios 2020 y 2019, 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.

Hasta el 31 de diciembre de 2013, las entidades que tengan contabilizadas operaciones correspondientes al pasivo laboral y no se hayan fondeado las deberán reclasificar por única vez a resultados de años anteriores, identificando el período al cual corresponden, y la afectación a la cuenta de gasto por lo que corresponde al año actual, creando a su vez el activo del plan. A partir de 2014, El Colegio registra en cuentas de orden los activos del plan no fondeados.

2. 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 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 prima de antigüedad, así como por las obligaciones bajo el plan

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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 cubrir la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), de conformidad con la 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 acreditarán 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 de Años Anteriores" se podrán capitalizar al Patrimonio, previa autorización de la Junta de Gobierno.

(u) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos (subsidijs) que recibe El Colegio del Gobierno Federal correspondientes al presupuesto autorizado del año, destinados para gasto corriente o de operación se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se reciben. Las aportaciones nacionales y extranjeras se reconocen como ingresos en el ejercicio que se utilizan 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 2020 y 2019, se indican a continuación:

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Unidad	31 de diciembre de 2020			31 de diciembre de 2019		
	Moneda extranjera	Tipo de cambio	Importe	Moneda extranjera	Tipo de cambio	Importe
Dólares americanos	4,317,270	19.9087	\$ 85,951,224	3,433,957	18.8727	\$ 64,808,032
Euro	3,074	24.3563	74,861	3,074	21.1750	65,083
Libra esterlina	696	27.2033	18,920	696	24.9838	17,377
Posición activa			\$ 86,045,005			\$ 64,890,492

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 El Colegio no tiene pasivos financieros denominados en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se generó una utilidad cambiaria neta de \$2,122,327 y una pérdida cambiaria neta de \$2,411,561, 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 incurridas 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 2020 y 2019, así como al 8 de marzo de 2021 fecha de emisión de los estados financieros, son los que se muestran a continuación:

País de origen	Moneda	Tipos de cambio al		
		31 de diciembre de 2020	2019	8 de marzo 2021
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 19.91	\$ 18.87	\$ 20.22
Reino Unido	Libras esterlinas	27.20	24.98	27.77
Unión Europea	Euro	24.36	21.18	24.57

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y al 8 de marzo de 2021, El Colegio no tenía instrumentos de protección contra riesgos cambiarios.

(5) Efectivo y equivalentes-

	2020	2019
Efectivo	\$ 378,422	\$ 394,491
Bancos/dependencias y otros	106,615,961	100,416,391
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,618,769	14,368,827
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	29,125,921	27,680,673
	\$ 141,739,073	\$ 142,860,382

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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>2020</u>	<u>2019</u>
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ (505,611)	\$ (1,994,364)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	19,103,590	18,097,439
Reserva de inventario de lento movimiento	367,494	-
Costo de ventas de publicaciones	2,442,928	7,634,886
Ingresos cobrados del ejercicio anterior	18,159,329	8,361,949
Adquisiciones de publicaciones	(4,409,831)	(9,750,800)
Otras provisiones	(20,552,104)	16,308,756
Operaciones ajenas	374,252	381,636
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	\$ 14,980,047	\$ 39,039,502

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes	\$ 4,442,283	\$ 3,837,531
Deudores diversos	8,274,165	8,303,847
Aportaciones pendientes de recibir	3,381,483	5,269,190
	<u>\$ 16,097,931</u>	<u>\$ 17,410,568</u>

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ediciones terminadas	\$ 47,210,931	\$ 43,682,719
Libros en consignación	6,043,199	7,853,224
Ediciones en elaboración	5,578,457	5,559,079
	<u>\$ 58,832,587</u>	<u>\$ 57,095,022</u>

(8) Almacenes-

Los almacenes se integran como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 556,568	\$ 336,571
Materiales de limpieza	325,050	129,910
Materiales y útiles para el procesamiento	42,187	36,033
	<u>\$ 923,805</u>	<u>\$ 502,514</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	2020	2019
Estimación de cuentas incobrables	\$ (1,806,887)	\$ (1,806,887)
Estimación para inventarios de lento movimiento	(6,428,985)	(6,061,491)
	<u>\$ (8,235,872)</u>	<u>\$ (7,868,378)</u>

(10) Inversiones financieras a largo plazo-

Las inversiones financieras a largo plazo se integran como sigue:

	2020	2019
Acciones y Valores Banamex, S. A.	\$ 329,512,510	\$ 268,787,425
Casa de Bolsa Banorte IXE, S. A. de C. V.	45,783,178	58,745,034
Actinver Casa de Bolsa S. A. de C. V.	64,063,726	60,586,185
Franklin Templeton Asset Management México, S.A. de C. V.	71,224,291	72,350,816
	<u>\$ 510,583,705</u>	<u>\$ 460,469,460</u>

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Costo histórico	Actualización acumulada	Total
Edificio	\$ 132,671,737	\$ 192,370,592	\$ 325,042,329
Terreno	19,439	284,080,502	284,099,941
Construcción en proceso	1,173,363	-	1,173,363
	<u>\$ 133,864,539</u>	<u>\$ 476,451,094</u>	<u>\$ 610,315,633</u>

El saldo de este rubro se integra como sigue:

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

Al 31 de diciembre de 2020, mediante avalúo de fecha 23 de noviembre de 2020, el valor del terreno y edificio fue actualizado conforme a su valor catastral; esto representó un incremento

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

de \$10,795,550 en el valor del terreno y una disminución neta de \$58,364,911 en el valor del edificio, respecto al 31 de diciembre de 2019.

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 2020, (no auditado):

<u>Registro contable</u>	<u>Valor de la relación de bienes inmuebles</u>	<u>Conciliación</u>
\$ 609,142,270	\$ 133,864,539	\$ 475,277,731

La diferencia en la conciliación se origina por la actualización de los bienes inmuebles por \$476,451,094 y que la relación de bienes inmuebles incluye el valor de la construcción en proceso por \$1,173,363.

(12) Bienes muebles-

Los bienes muebles al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se muestran a continuación:

Al 31 de diciembre de 2020			
	<u>Costo histórico</u>	<u>Actualización acumulada</u>	<u>Total</u>
Equipo de cómputo	\$ 92,298,850	\$ 789,456	\$ 93,088,306
Mobiliario y equipo	67,915,395	4,448,423	72,363,818
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,536,702	42,991	2,579,693
Biblioteca	236,234,304	238,029,721	474,264,025
Obras de arte	5,400,312	362,927	5,763,239
	<u>\$ 433,269,624</u>	<u>\$ 243,745,889</u>	<u>\$ 677,015,513</u>

Al 31 de diciembre de 2019			
	<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	5,400,312	362,927	5,763,239
	<u>\$ 409,561,450</u>	<u>\$ 243,745,889</u>	<u>\$ 653,307,339</u>

Producto de la conciliación-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2020. (no auditado):

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 677,015,513	\$ 433,269,624	\$ 243,745,889

La diferencia en la conciliación corresponde al 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 al 31 de diciembre de 2020 se integra como sigue:

	Movimientos del año 2020			Diciembre 31 de 2020
	Diciembre 31 de 2019	Depreciación del ejercicio	Ajuste por actualización por demerito	
Depreciación acumulada neta de bienes inmuebles e infraestructura	\$ (105,745,390)	\$ (4,223,466)	\$ 17,185,648	\$ (92,783,208)
Depreciación acumulada de bienes muebles	(150,727,003)	(14,880,124)	-	(165,607,127)
	<u>\$ (256,472,393)</u>	<u>\$ (19,103,590)</u>	<u>\$ 17,185,648</u>	<u>\$ (258,390,335)</u>

	Movimientos del año 2019			Diciembre 31 de 2019
	Diciembre 31 de 2018	Depreciación del ejercicio	Ajuste por actualización por demerito	
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	(136,811,638)	(13,915,365)	-	(150,727,003)
	<u>\$ (234,265,505)</u>	<u>\$ (18,097,439)</u>	<u>\$ (4,109,449)</u>	<u>\$ (256,472,393)</u>

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

	2020	2019
Fideicomiso Jaime Torres Bodet	\$ 28,378,831	\$ 26,413,712
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología [CONACYT]	659,611	1,179,482
	<u>\$ 29,038,442</u>	<u>\$ 27,593,194</u>

- a) El fideicomiso irrevocable Jaime Torres Bodet fue constituido en 1985 con una donación 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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

de la administración de los recursos fideicomitidos es el Banco Nacional de México, S. A. (Banamex) con el número de contrato 7954-3. En caso de que El Colegio deje de existir, el comité técnico designará a la institución pública que recibirá el patrimonio de este fideicomiso.

- b) Los recursos del CONACYT se refieren a proyectos de investigación financiados por esta institución, 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 por la Ley Federal de los Trabajadores del Estado, lo 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 la prima de antigüedad para el caso de renuncias voluntarias, que consiste en un pago único de 12 a 20 días por cada año trabajado con base en el último sueldo. El pasivo relativo y el costo anual (que también incluye eventos de despidos) de beneficios se calculan por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes, utilizando el método de crédito unitario proyectado.

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

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

	2020	2019
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 825,536,529	\$ 742,721,802
Fondo para cubrir el pasivo	(313,784,063)	(292,685,671)
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 511,752,466</u>	<u>\$ 450,036,131</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Integración de las provisiones a largo plazo:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activo del plan laboral	\$ 211,064,590	\$ 211,064,590
Fondo para cubrir el pasivo laboral	313,784,063	292,685,671
Aportaciones complementarias al plan laboral	196,799,642	167,783,789
	<u>510,583,705</u>	<u>460,469,460</u>
	<u>\$ 721,648,295</u>	<u>\$ 671,534,050</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Plan de contribución definida – Aportación de los empleados	\$ 99,137,647	\$ 85,559,657
Aportaciones de El Colegio	97,661,995	82,224,132
	196,799,642	167,783,789
Aportaciones complementarias al plan laboral	(196,799,642)	(167,783,789)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Los cargos por el costo neto del período por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2020 y 2019, ascendieron a \$39,897,165 y \$44,646,962, respectivamente, los cuales se registraron en cuentas de orden de acuerdo con 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 complementarias que están fondeadas, se encuentran registradas en cuentas del estado de situación financiera y de orden.

De acuerdo con lo mencionado en la nota 3q), se utilizaron las siguientes cuentas de orden contables del sector paraestatal para el registro de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ (511,752,466)	\$ (450,036,131)
Obligaciones laborales	1,022,336,171	910,505,591
Obligaciones laborales fondeadas	<u>\$ 510,583,705</u>	<u>\$ 460,469,460</u>

(16) Patrimonio-

El patrimonio se integra de los remanentes que El Colegio arroja anualmente en 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 2020 y 2019, El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por \$7,206,414 y \$9,439,704, respectivamente, para la realización de sus operaciones.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(17) Pasivos contingentes-

- a) El Colegio está 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.

Se deberá conservar la documentación comprobatoria original de los activos fijos que amparen bienes como son muebles, vehículos, maquinaria y valores, entre otros, hasta la baja de éstos, no obstante que se haya cumplido el plazo de conservación.

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

Las conciliaciones mencionadas se integran como se muestra a continuación:

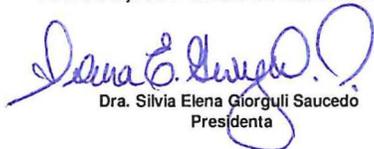
(Continúa)

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

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.
 CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE INGRESOS
 DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestales		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos	\$	109,413,646
Venta de publicaciones		3,599,428
Venta de servicios (proyectos especiales)		61,702,600
Otros ingresos		3,841,058
Otros	\$	<u>3,841,058</u>
Transferencias y Subsidios del Gobierno Federal		\$729,235,944
Para gasto corriente	722,029,530	
Para gasto de inversión	<u>7,206,414</u>	
Total de Ingresos presupuestarios		\$907,792,676
Menos:		\$136,351,839
Saldo disponibilidad inicial de ingresos propios	109,413,646	
Ingresos considerados como gasto de inversión	7,206,414	
Saldo por devengar por venta de servicios	<u>19,731,779</u>	
Más:		\$26,237,827
Otras partidas contables no presupuestales		
Cancelacion y devolucion de libros y revistas	421,549	
Devolución de ingresos, ajuste de IVA y reducción de gasto	587,666	
Diferencia tipos de cambio a favor efectivo	<u>25,228,612</u>	
Total de Ingresos según del estado de Ingresos y egresos		\$797,678,664
Integración de Ingresos según registros contables		
Subsidio Federal		722,029,529
Ingresos por aportaciones nacionales y extranjeras		41,970,821
Ventas		2,814,444
Productos financieros		504,189
Ingresos por servicios de entidades auxiliares		4,693,694
Diferencia tipos de cambio a favor efectivo		25,228,612
Otros ingresos		<u>437,375</u>
Total de Ingresos según del estado de Ingresos y egresos		\$797,678,664

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

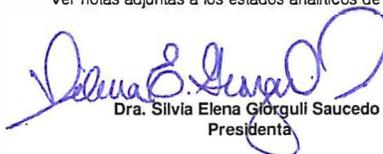
(Continúa)

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

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

Descripción	Parcial	Total
<u>Ingresos Presupuestales</u>		
Saldo inicial en disponibilidad en ingresos	\$	89,960,004
Venta de publicaciones		7,634,802
Venta de servicios (proyectos especiales)		58,830,432
Otros Ingresos		4,126,284
Otros	\$ 4,126,284	
<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 presupuestales</u>		<u>\$883,137,986</u>
Menos:		\$113,522,141
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:		<u>\$7,283,821</u>
Otras partidas contables no presupuestales		
Variación en conciliación de ingresos	(145,555)	
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>595,801</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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (pesos)

<u>Descripción</u>	<u>Parcial</u>	<u>TOTAL</u>
<u>Gastos según ejercicio presupuestal</u>		
Gastos Programable:		
Servicios personales	\$ 605,639,378	
Materiales y suministros	17,670,074	
Servicios generales	117,795,332	
Becas	21,892,540	762,997,324
Inversión Física:		17,570,178
Bienes muebles	17,570,178	
Total gasto programable (presupuesto)		780,567,502
Menos:		
Partidas presupuestales no contables		
Adquisición de materiales para ediciones en elaboración	4,409,831	
Bienes muebles	17,570,178	
Adquisición de acervo bibliográfico	5,737,592	
		27,717,601
Más:		
Partidas contables no presupuestales		
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	19,103,590	
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo	23,106,286	
Costo de ventas en publicaciones	2,442,928	
Estimaciones pérdida o deterioro de act. Circulante	367,494	
Otros gastos varios	94,741	
Obsequio de libros	261,195	
Provisión de regalías	275,820	
Disminución de consumos de materiales y suministros	(421,291)	
Diferencia en conciliación de egresos	103,611	
		45,334,374
Total de gasto según estado de ingresos y egresos		798,184,275
Integración de cifras del estado de ingresos y egresos		
Gastos de operación		753,069,236
Diferencia Tipo de Cambio negativa efectivo		23,106,286
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles		19,103,590
Otros gastos varios		94,741
Estimaciones pérdida o deterioro de act. Circulante		367,494
Egresos y otros gastos de operación según estado de Ingresos y egresos, excepto costo de venta		795,741,347
Costo de ventas en publicaciones		2,442,928
Suma egresos y otros gastos de operación según estado de ingresos y egresos	\$	798,184,275

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


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rúbio Rangel
 Secretario Administrativo

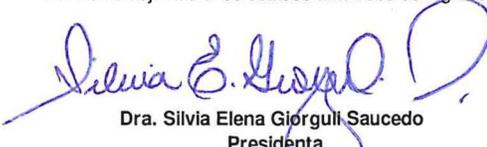

 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto

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

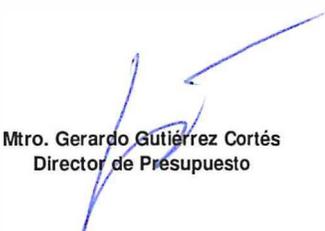
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(pesos)

<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
Inversión Física:		16,214,640
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	213,788	
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		213,788
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.
 Notas a los estados financieros
 (Pesos)

(19) Otros activos-

Sin información que revelar.

(20) Pasivo-

Los pasivos de El Colegio son a corto plazo con excepción de la provisión del plan de pensiones que se menciona en la 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 gestión se describen en el inciso (t) y (u) de la nota 3 y se integran como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Venta de publicaciones	\$ 2,814,444	\$ 6,836,985
Aportaciones para proyectos especiales	41,970,821	44,707,999
	<u>\$ 44,785,265</u>	<u>\$ 51,544,984</u>

(22) Gastos y otras pérdidas-

Los principales conceptos que integran este rubro, corresponden a la depreciación del ejercicio por \$19,103,590 y a la pérdida por fluctuación cambiaria por \$23,106,285.

(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.

(27) Información por segmentos-0

Sin información que revelar.

(28) Eventos Posteriores al Cierre-

Sin información que revelar.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(29) Partes Relacionadas-

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

(30) 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 15.

Cuenta	Concepto	2020	2019
7.0.1.1.	Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ 511,752,466	\$ 450,036,131
7.0.1.2	Obligaciones laborales	1,022,336,171	910,505,591
7.0.1.3	Obligaciones laborales fondeadas	510,583,705	460,469,460

Respecto de las cuentas de orden presupuestario:

Cuenta	Concepto	2020
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	\$ 754,364,955
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	754,364,955
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	754,364,955
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	839,485,210
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	798,379,030
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	798,379,030

Cuenta	Concepto	2020
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 754,364,955
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	754,364,955
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	839,485,210
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	780,485,210
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	780,567,502
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	780,567,502
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	780,567,502

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

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

En general el panorama económico global de tasa 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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

el marco en el cual El Colegio se inserta y funciona y la incertidumbre en la obtención suficiente de los recursos es una constante en el quehacer institucional.

El pasado 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la pandemia de COVID-19; los gobiernos a nivel mundial, incluyendo México, han implementado una serie de políticas y acciones para combatirla. La Administración implementó el Plan de contingencia para mantener la continuidad de la Institución bajo el escenario de la pandemia. Las medidas llevadas a cabo entre otras son:

- Establecimiento de un programa de asistencia escalonada para la atención y dirección de los asuntos institucionales.
- Privilegiar la jornada de trabajo remoto (home office) en los Centros de Estudios y las Unidades de Apoyo.
- Las labores de docencia e investigación se apoyaron de la infraestructura de la tecnología de información instalada en El Colegio (clases virtuales).
- Los congresos, convenciones y seminarios se realizaron de forma virtual.

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020, la pandemia de COVID-19 no tuvo un impacto financiero importante para El Colegio, en virtud de que los ingresos correspondientes al subsidio federal fueron recibidos en su totalidad e inclusive fueron mayores a los recibidos en 2019, los principales gastos de funcionamiento se mantuvieron y el desahorro del ejercicio disminuyó comparado con el de 2019 en un 75%.

(32) Eventos posteriores-

La Administración monitorea de forma permanente el desarrollo de la pandemia de COVID-19 y su impacto en El Colegio; derivado de dicho monitoreo no se ha identificado ningún evento significativo relacionado con la pandemia, así como ningún otro evento significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización de los estados financieros adjuntos, que requiera algún ajuste o revelación.

(Termina)