

Informe de observaciones y recomendaciones

El Colegio de México, A.C. (El Colegio)

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021



Agenda



01 Informe

02 Observaciones y sugerencias

A la Junta de Gobierno y a la Asamblea de Asociados de:
El Colegio de México A.C.

Con relación a nuestra auditoría de los estados financieros de El Colegio de México A.C. (El Colegio), por el año terminado el 31 de diciembre de 2021, hemos evaluado la estructura de control interno de El Colegio, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría aplicables.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno no comprendió un estudio específico de ninguno de sus elementos y no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas sobre la efectividad en el diseño de los procedimientos establecidos, o de evaluar la eficacia con la cual la estructura del control interno de El Colegio permite prevenir o detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. Por lo anterior, no expresamos una opinión sobre la efectividad del control interno de El Colegio.

Los comentarios que se presentan a continuación, tienen por objeto aportar sugerencias constructivas para la consideración de la Administración, como parte del proceso continuo de modificaciones y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración de El Colegio de México, A.C., y no debe ser utilizado para ningún otro fin.

Salles, Sainz - Grant Thornton, S.C.



C.P.C. Jose Franco Minero

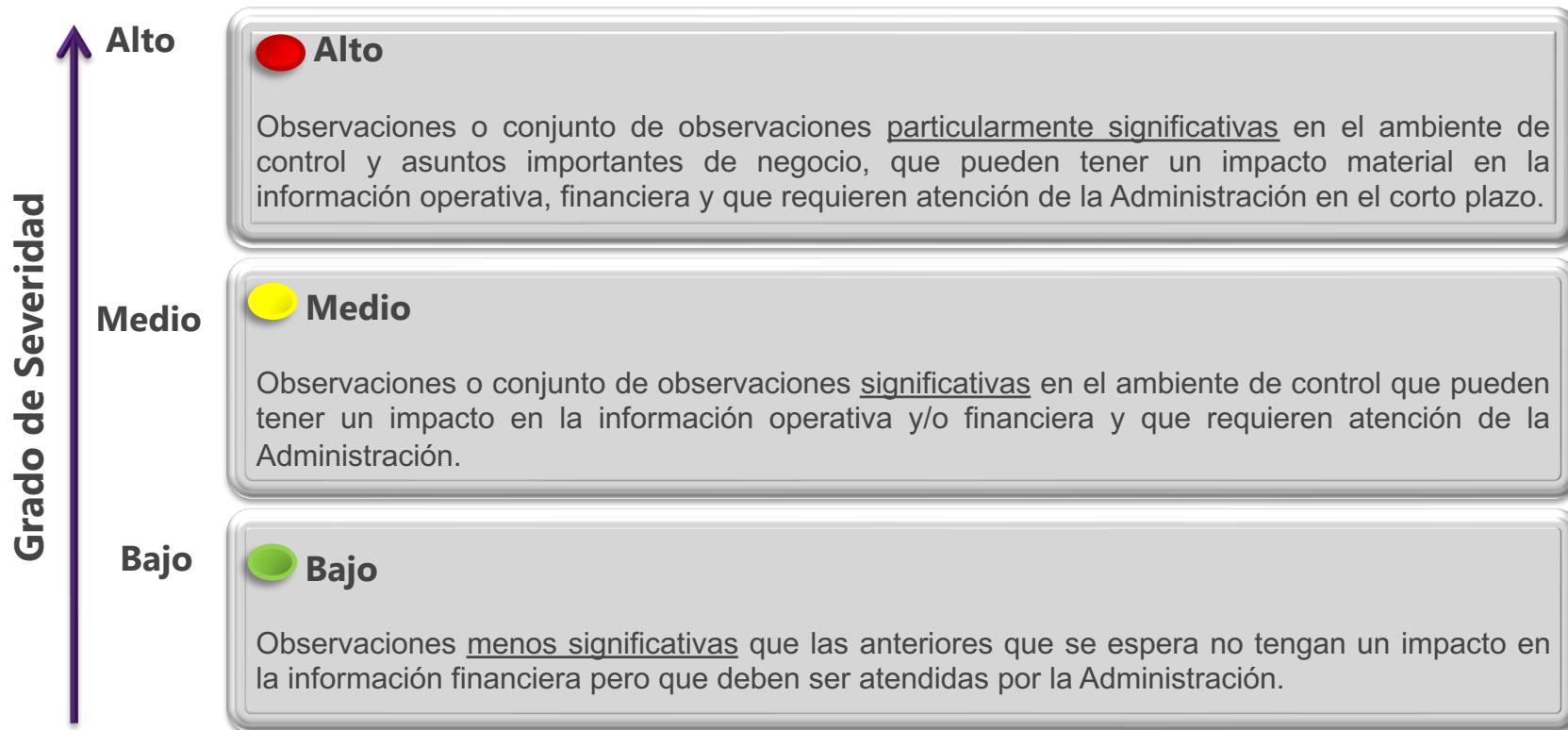
Agenda



01 Informe

02 Observaciones y sugerencias

Observaciones y sugerencias



Observaciones y sugerencias

Rubro	Efectivo	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Conciliaciones bancarias	Estatus	Pendiente
Observación		Riesgo	

Las conciliaciones de las cuentas bancarias que se muestran a continuación, tienen partidas en conciliación no depuradas superiores a noventa días:

BANCO	CUENTA	CARGOS BANCARIOS	CREDITOS BANCARIOS	CARGOS CONTABLES	CREDITOS CONTABLES
SCOTIABANK	CTA. 523461-1	2,000	169,793	783,530	27,835
BANAMEX	CTA. 5416485816	-	-	-	181,804
BANORTE	CTA. 0108112568	1,430,859	310,731	295,872	4,075,307
BANORTE	CTA. 0676449914	295	24,795	632	-
BANORTE	CTA. 114058297	-	585,865	450,831	-
BANORTE	CTA. 1033053146	32,369	446,569	331,590	-
BANORTE	CTA. 13276204 IXE	-	755,851	711,390	-
BANORTE	CTA. 0585221258	10,052	335,175	158,504	-
BANCOMER	CTA. 0189710086	-	751,341	-	707,525
BANCOMER	CTA. 0110195189	1,192	512,010	6,873	-
BANCOMER	CTA. 0110818518 DLLS.	-	-	71	-
BANCOMER	CTA. 0112575558	7,500	10,000	-	-

Posible información financiera incorrecta, los saldos en balanza no presentan los saldos de efectivo disponible.

Recomendación

Realizar el análisis de las partidas en conciliación y efectuar las aplicaciones correspondientes con objeto de que los saldos contables reflejen el efectivo disponible conforme al mostrado en los estados de cuenta bancarios.

Observaciones y sugerencias

Rubro	Efectivo	Nivel de riesgo:			
Proceso	Conciliaciones bancarias	Estatus	Pendiente		

Respuesta de la Administración

El Área de Contabilidad ha llevado a cabo las conciliaciones bancarias posteriores al cierre del ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2021. Se tienen las conciliaciones al mes de mayo 2022 en las cuales se reflejan movimientos de las cuentas bancarias correspondidos de acuerdo con los créditos y cargos identificados en cada una de ellas. A continuación se presenta el resumen de las cuentas bancarias con los cargos y créditos bancarios vs cargos y créditos contables. Se adjuntan a la presente carta la conciliaciones bancarias a la fecha que se señala como evidencia de la depuración de los movimientos contables.

BANCO	CUENTA	CARGOS	CREDITOS	CARGOS	CREDITOS	
		BANCARIOS	BANCARIOS	CONTABLES	CONTABLES	
SCOTIABANK	CTA. 523461-1	2,000.00	-1,065,696.00	760,239.50	-29,842.49	31-may-22
BANAMEX	CTA.5416485816		-1,200.00		-145,612.40	31-may-22
BANORTE	CTA. 0108112568	113,349.56	-269,947.18	245,919.11	-6,129,860.74	31-may-22
BANORTE	CTA. 0676449914	295.09	-29,209.55	15,909.92		31-may-22
BANORTE	CTA. 114058297		-769,461.69	454,170.48	-40,759.38	31-may-22
BANORTE	CTA. 1033053146		-44,411.74		-2,366.30	31-may-22
BANORTE	CTA. 13276204 IXE		-44,461.00			31-may-22
BANORTE	CTA. 0585221258	10,051.71	-262,849.00	10,329.13		31-may-22
BANCOMER	CTA. 0189710086		-152,634.26	30,347.23		31-may-22
BANCOMER	CTA. 0110195189	1,191.75	-967,424.58	33,925.10		31-may-22
BANCOMER	CTA. 0110818518 DLLS.		-682.47			31-may-22
BANCOMER	CTA. 0112575558				-10,000.00	31-may-22

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 523461-1 SCOTIABANK

1112.0006

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 1,134,162.30
MÁS :				
CARGOS BANCARIOS				
	CHEQ. PAGADO 031751	06/03/2020	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	SPEI ARACELI VARGAS	20/02/2019	\$ (3,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	23/05/2019	\$ (5,500.00)	
	DEP. SBC CÁMARA	24/05/2019	\$ (7,700.00)	
	TRANSF. INTERB.	14/08/2019	\$ (1,200.00)	
	DEP. EFECTIVO	29/08/2019	\$ (1,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	17/09/2019	\$ (2,000.00)	
	DEP. EFECTIVO	17/10/2019	\$ (700.00)	
	DEP. EFECTIVO	27/11/2019	\$ (5.00)	
	DEP. EFECTIVO	28/11/2019	\$ (0.50)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	26/02/2020	\$ (6,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	20/03/2020	\$ (15,660.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/03/2020	\$ (13,108.00)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	18/08/2020	\$ (30,971.00)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	31/08/2020	\$ (25.00)	
	TRANSF. INTERB.	14/10/2020	\$ (1,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2021	\$ (45.00)	
	TRANSF. INTERB.	22/06/2021	\$ (105.50)	
	TRANSF. INTERB.	23/08/2021	\$ (60.00)	
	TRANSF. INTERB.	29/09/2021	\$ (15,000.00)	
	DEV. CHQ. TRADICIONAL	17/11/2021	\$ (30,000.00)	
	DEP. EFECTIVO	04/01/2022	\$ (2,500.00)	
	DEP. EFECTIVO	31/01/2022	\$ (2,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	04/03/2022	\$ (8,800.00)	
	DEP. EFECTIVO	09/03/2022	\$ (11,000.00)	
	DEP. EFECTIVO	29/03/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	06/04/2022	\$ (11,000.00)	
	DEP. EFECTIVO	20/04/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	21/04/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	22/04/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	25/04/2022	\$ (7,000.00)	
	TRASPASO	25/04/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	25/04/2022	\$ (11,000.00)	
	DEP. EFECTIVO	26/04/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	26/04/2022	\$ (8,800.00)	
	DEP. EFECTIVO	27/04/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	29/04/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	02/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	03/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	03/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	03/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	04/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	06/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	06/05/2022	\$ (7,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	06/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	09/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	09/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	09/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	09/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	09/05/2022	\$ (8,236.00)	
	TRANSF. INTERB.	10/05/2022	\$ (15,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	10/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	10/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	11/05/2022	\$ (7,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	11/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	11/05/2022	\$ (4,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	11/05/2022	\$ (3,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	11/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	12/05/2022	\$ (580.00)	
	TRANSF. INTERB.	12/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (15,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (15,000.00)	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 523461-1 SCOTIABANK

1112.0006

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	TRANSF. INTERB.	13/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	16/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	16/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	16/05/2022	\$ (5,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	16/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	16/05/2022	\$ (5,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	18/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (7,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	19/05/2022	\$ (17,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (5,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (7,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	19/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	20/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	20/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	20/05/2022	\$ (5,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	20/05/2022	\$ (12,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	23/05/2022	\$ (10,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	23/05/2022	\$ (7,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	23/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	23/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	24/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	25/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	25/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	26/05/2022	\$ (12,000.00)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	26/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	26/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	26/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	26/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	26/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	26/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	27/05/2022	\$ (8,800.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	27/05/2022	\$ (5,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	27/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRASPASO ENTRE CTAS.	30/05/2022	\$ (11,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (8,800.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (5,500.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (10,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (10,000.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	30/05/2022	\$ (10,000.00)	
	TRANSF. INTERB.	30/05/2022	\$ (10,000.00)	\$ (1,065,696.00)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
	COBRO FACT AA001395	24/04/2020	\$ 595,169.58	
	IGJ.0014 F.AA001321	23/10/2020	\$ 165,069.92	\$ 760,239.50
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
	EGF.0654 C031807	26/06/2019	\$ (333.30)	
	EGH.0519 C031835	27/08/2019	\$ (2,000.00)	
	EGI.0124 C031853	09/09/2019	\$ (6,331.50)	
	EGK.0593 C031884	07/11/2019	\$ (6,427.00)	
	EGB.0398 C031894	26/02/2020	\$ (243.09)	
	EGC.0054 C031896	04/03/2020	\$ (2,000.00)	
	EGC.0230 C031898	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGC.0231 C031899	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGC.0232 C031900	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGC.0233 C031901	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGC.0234 C031902	13/03/2020	\$ (1,500.00)	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 523461-1 SCOTIABANK

1112.0006

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	EGC.0235 C031903	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGC.0236 C031904	13/03/2020	\$ (1,500.00)	
	EGL.0589 C031934	28/12/2021	\$ (2,007.60)	\$ (29,842.49)
CHEQUES EN TRÁNSITO				
SALDO LIBROS CONTABLES				\$ 800,863.31
	ELABORÓ			REVISÓ
	C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO
	TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 5416485816 BANAMEX P DE P

1112.0044

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 784,751.39
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	NOV D INT	03/11/21	\$ (1,200.00)	\$ (1,200.00)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
	EGC.0529 CH000183	28/03/2019	\$ (121,982.03)	
	EGK.0117 CH000249	10/11/2021	\$ (23,630.37)	\$ (145,612.40)
SALDO LIBROS CONTABLES				\$ 637,938.99
ELABORÓ			REVISÓ	
C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO	
TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CUENTA # 0108112568 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.00020

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				7,151,831.78
MÁS:				
	CH65219	10/01/2019	\$ 1,115.00	
	CH65512	16/01/2019	\$ 2,130.00	
	CH65189	25/01/2019	\$ 416.67	
	CH65256	25/01/2019	\$ 250.00	
	CH65317	25/01/2019	\$ 250.00	
	CH65386	25/01/2019	\$ 250.00	
	CH65492	25/01/2019	\$ 250.00	
	CH65588	25/01/2019	\$ 250.00	
	CH65063	13/03/2019	\$ 2,000.00	
	CH65494	05/04/2019	\$ 4,821.45	
	CH64340	13/04/2019	\$ 16,683.33	
	CH65582	15/04/2019	\$ 2,896.93	
	CH65495	30/04/2019	\$ 6,442.55	
	CH64754	20/06/2019	\$ 61,886.00	
	CH65907	02/03/2020	\$ 1,675.00	
	CH69752	06/10/2020	\$ 4,400.00	
	TRASPASO A TERCEROS	25/05/2021	\$ 7,632.63	113,349.56
MENOS				
	DEPÓSITO	07/09/2018	-\$ 373.75	
	DEPÓSITO	07/09/2018	-\$ 59.80	
	DEP. EFECTIVO	29/05/2019	-\$ 94.00	
	SPEI RECIBIDO	27/01/2020	-\$ 120.00	
	DEPÓSITO	06/07/2020	-\$ 4,967.14	
	DEPÓSITO	21/07/2020	-\$ 97.36	
	DEPÓSITO	10/08/2020	-\$ 2,457.60	
	DEPÓSITO	31/08/2020	-\$ 5,639.77	
	DEPÓSITO	10/09/2020	-\$ 11,508.28	
	DEPÓSITO	10/09/2020	-\$ 4,017.05	
	DEPÓSITO	14/10/2020	-\$ 2,200.00	
	DEPÓSITO	23/10/2020	-\$ 120,000.00	
	DEPÓSITO	23/10/2020	-\$ 20,000.00	
	DEPÓSITO	27/10/2020	-\$ 40,000.00	
	DEPÓSITO	29/10/2020	-\$ 2,200.00	
	DEPÓSITO	11/11/2020	-\$ 23,054.00	
	DEPÓSITO	17/11/2020	-\$ 1,642.42	
	DEPÓSITO	18/11/2020	-\$ 11,250.00	
	DEPÓSITO	18/11/2020	-\$ 4,400.00	
	RET. ALLENDE MONTES	17/12/2021	-\$ 6,067.76	
	DEPÓSITO	31/05/2022	-\$ 9,798.25	-269,947.18
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
	DEPÓSITO	21/08/2020	\$ 447.30	
	DEPÓSITO	21/08/2020	\$ 670.10	
	DEPÓSITO	21/08/2020	\$ 670.10	
	DEPÓSITO	03/09/2020	\$ 663.50	
	CANCEL. DEP.	13/09/2020	-\$ 2,985.65	
	CANCEL. DEP.	13/09/2020	-\$ 1,319.04	
	DEPÓSITO	25/09/2020	\$ 1,954.23	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CUENTA # 0108112568 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.00020

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	DEPÓSITO	25/06/2020	\$ 1,327.00	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 325.70	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 651.41	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 1,990.52	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 663.50	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 331.75	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 663.50	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 659.52	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 1,874.50	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 670.10	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 441.05	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 1,954.23	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 651.41	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 3,365.64	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 4,885.61	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 434.28	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 659.52	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 651.41	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 651.41	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ 670.10	
	DEPÓSITO	30/10/2020	\$ 40,000.00	
	DEPÓSITO	30/10/2020	\$ 40,000.00	
	DEPÓSITO	30/10/2020	\$ 20,000.00	
	DEPÓSITO	30/10/2020	\$ 40,000.00	
	DEPÓSITO	30/10/2020	\$ 20,000.00	
	DEPÓSITO	19/11/2020	\$ 15,650.00	
	DEPÓSITO	19/11/2020	\$ 821.21	
	DEPÓSITO	19/11/2020	\$ 610.80	
	DEPÓSITO	19/11/2020	\$ 814.40	
	DEPÓSITO	26/11/2020	\$ 20,000.00	
	DEPÓSITO	26/11/2020	\$ 20,000.00	
	RECLASIFIC EGJ.0143	29/10/2021	\$ 2,200.00	
	RECLASIFIC EGK.0026	29/10/2021	\$ 2,200.00	245,919.11
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
		ene-19	-\$ 12,862.79	
		feb-19	-\$ 10,711.88	
		mar-19	-\$ 11,031.12	
		abr-19	-\$ 7,696.93	
		may-19	-\$ 48,069.71	
		jun-19	-\$ 23,200.90	
		jul-19	-\$ 10,411.62	
		ago-19	-\$ 5,945.35	
		sep-19	-\$ 5,948.94	
		oct-19	-\$ 53,671.20	
		nov-19	-\$ 16,342.88	
		dic-19	-\$ 86,148.94	
		ene-20	-\$ 18,552.68	
		feb-20	-\$ 13,424.77	
		mar-20	-\$ 81,432.89	
		abr-20	-\$ 6,192.78	
		may-20	-\$ 6,192.78	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CUENTA # 0108112568 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.00020

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
		jun-20	-\$ 8,492.78	
		jul-20	-\$ 10,792.78	
		ago-20	-\$ 98,089.55	
		sep-20	-\$ 25,717.78	
		oct-20	-\$ 20,592.78	
		nov-20	-\$ 18,092.78	
		dic-20	-\$ 15,997.22	
		ene-21	-\$ 14,631.80	
		feb-21	-\$ 6,657.63	
		mar-21	-\$ 12,344.04	
		abr-21	-\$ 6,540.41	
		may-21	-\$ 8,459.39	
		jun-21	-\$ 6,537.46	
		jul-21	-\$ 9,235.17	
		ago-21	-\$ 6,536.58	
		sep-21	-\$ 20,650.47	
		oct-21	-\$ 8,837.47	
		nov-21	-\$ 9,437.46	
		dic-21	-\$ 5,122,896.91	
		ene-22	-\$ 6,537.25	
		feb-22	-\$ 14,857.45	
		mar-22	-\$ 81,676.45	
		abr-22	-\$ 26,567.05	
		may-22	-\$ 151,843.92	-6,129,860.74
SALDO LIBROS CONTABLES				1,111,292.53
ELABORÓ			REVISÓ	
C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO	
TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 0676449914 DLLS. BANORTE

1112.0037

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 311,902.79
MÁS :				
CARGOS BANCARIOS				
	DEVOLUCION	28/10/2020	\$ 295.09	\$ 295.09
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	DEPÓSITO	16/04/2020	\$ (333.00)	
	DEPÓSITO	20/04/2020	\$ (82.60)	
	DEPÓSITO	24/09/2020	\$ (7,472.71)	
	DEPÓSITO	29/09/2020	\$ (79.50)	
	DEPÓSITO	19/01/2021	\$ (15,424.70)	
	DEPÓSITO	24/02/2021	\$ (448.00)	
	DEPÓSITO	26/10/2021	\$ (132.00)	
	DEPÓSITO	28/10/2021	\$ (132.00)	
	DEPÓSITO	29/10/2021	\$ (43.10)	
	DEPÓSITO	10/12/2021	\$ (2,139.00)	
	DEPÓSITO	14/12/2021	\$ (83.56)	
	DEPÓSITO	26/01/2022	\$ (140.00)	
	DEPÓSITO	10/03/2022	\$ (56.00)	
	DEPÓSITO	28/03/2022	\$ (65.38)	
	DEPÓSITO	03/05/2022	\$ (2,578.00)	\$ (29,209.55)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
	COMP. IGH.0001	31/08/21	\$ 89.48	
	DRL.1214 FAA1322	31/12/21	\$ 15,424.70	
	DRD.1077 FBA8212	30/04/22	\$ 180.00	
	DRD.1077 FBA8212 COM	30/04/22	\$ (16.00)	
	DRD.1077 FBA7932	30/04/22	\$ 91.74	
	DRE.1648 FBA8779	31/05/22	\$ 140.00	\$ 15,909.92
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
CHEQUES EN TRÁNSITO				
SALDO LIBROS CONTABLES				\$ 298,898.25

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 0676449914 DLLS. BANORTE

1112.0037

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
ELABORÓ			REVISÓ	
C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO	
TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL	

EL COLEGIO DE MEXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 114-05829-7 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.0023

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 973,585.06
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	SPEI RECIBIDO	02/07/2020	\$ (4,444.29)	
	OPERADORA PAYPAL	04/08/2020	\$ (979.35)	
	OPERADORA PAYPAL	07/08/2020	\$ (405.67)	
	SPEI RECIBIDO	03/09/2020	\$ (7,019.06)	
	SPEI RECIBIDO	29/04/2021	\$ (0.75)	
	SPEI RECIBIDO	02/09/2021	\$ (5,908.67)	
	OPERADORA PAYPAL	10/09/2021	\$ (220,203.18)	
	OPERADORA PAYPAL	27/09/2021	\$ (14,221.36)	
	OPERADORA PAYPAL	28/09/2021	\$ (11,264.86)	
	OPERADORA PAYPAL	28/09/2021	\$ (14,308.36)	
	OPERADORA PAYPAL	29/09/2021	\$ (2,762.54)	
	OPERADORA PAYPAL	30/09/2021	\$ (24,269.72)	
	SPEI RECIBIDO	30/09/2021	\$ (3,522.54)	
	OPERADORA PAYPAL	01/10/2021	\$ (14,308.36)	
	OPERADORA PAYPAL	06/10/2021	\$ (74,114.16)	
	SPEI RECIBIDO	30/12/2021	\$ (6,695.68)	
	SPEI RECIBIDO	03/03/2022	\$ (3,838.18)	
	SPEI RECIBIDO	31/03/2022	\$ (4,338.81)	
	OPERADORA PAYPAL	28/04/2022	\$ (44,528.04)	
	OPERADORA PAYPAL	29/04/2022	\$ (11,140.96)	
	OPERADORA PAYPAL	03/05/2022	\$ (19,895.78)	
	OPERADORA PAYPAL	04/05/2022	\$ (12,553.26)	
	OPERADORA PAYPAL	05/05/22	\$ (15,434.93)	
	OPERADORA PAYPAL	06/05/2022	\$ (3,260.36)	
	OPERADORA PAYPAL	07/05/22	\$ (39,278.99)	
	OPERADORA PAYPAL	10/05/2022	\$ (25,229.15)	

EL COLEGIO DE MEXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 114-05829-7 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.0023

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	OPERADORA PYPAL	14/05/202	\$ (548.80)	
	OPERADORA PYPAL	18/05/22	\$ (165,062.05)	
	OPERADORA PYPAL	18/05/22	\$ (1,644.30)	
	OPERADORA PYPAL	19/05/22	\$ (18,279.53)	\$ (769,461.69)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
	IGI.0007 F. AA002029	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002042	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002040	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002039	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002038	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002037	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002032	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002033	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002034	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0007 F. AA002035	14/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0017 F. AA002055	29/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0017 F. AA002059	29/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGI.0017 F. AA002058	29/09/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0017 F. AA002114	21/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0024 F. AA002132	29/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0024 F. AA002135	29/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0024 F. AA002141	29/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0024 F. AA002145	29/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGJ.0024 F. AA002147	29/10/2021	\$ 15,000.00	
	IGK.0011 F. AA002180	18/11/2021	\$ 5,800.00	
	IGK.0011 F. AA002179	18/11/2021	\$ 17,400.00	
	IGE.0028 F. AA002446	27/05/2022	\$ 902.68	
	IGE.0032 F. AA002449	30/05/2022	\$ 5,146.53	
	IGE.0032 F. AA002448	30/05/22	\$ 6,072.87	
	IGE.0032 F. AA002447	30/05/22	\$ 10,788.51	
	IGE.0032 F. AA002450	30/05/22	\$ 5,159.73	
	IGE.0032 F. AA002451	30/05/22	\$ 7,529.73	

EL COLEGIO DE MEXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 114-05829-7 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.0023

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	IGE.0032 F. AA002452	30/05/22	\$ 2,357.68	
	IGE.0032 F. AA002453	30/05/22	\$ 35,930.68	
	IGE.0032 F. AA002454	30/05/22	\$ 17,932.34	
	IGE.0032 F. AA002455	30/05/22	\$ 54,149.73	\$ 454,170.48
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (3,735.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (691.64)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (691.64)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (3,735.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (691.64)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.06-OCT-20	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.06-OCT-20	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.06-OCT-20	20220217	\$ (2,430.14)	
	DRB.0452 COM.06-OCT-20	20220217	\$ (3,735.14)	
	DRB.0452 COM.06-OCT-20	20220217	\$ (1,995.14)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (682.66)	
	DRB.0452 COM.10-SEPT-2	20220217	\$ (270.28)	
	COMISION 10 SEPT 2021 BANORTE FACT.		\$ (154.28)	\$ (40,759.38)

EL COLEGIO DE MEXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 114-05829-7 GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.0023

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
	SALDO LIBROS CONTABLES			\$ 617,534.47
ELABORÓ			REVISÓ	
C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO	
TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 1033053146 DLLS. GRUPO FINANCIERO BANORTE

1112.0024

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 5,101,773.00
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	DEPÓSITO	30/10/2018	\$ (265.27)	
	DEPÓSITO	14/01/2019	\$ (1,935.00)	
	DEPÓSITO	23/08/2019	\$ (399.04)	
	DEPÓSITO	18/10/2019	\$ (80.00)	
	DEPÓSITO	28/10/2019	\$ (94.50)	
	DEPÓSITO	24/12/2019	\$ (4,000.00)	
	DEPÓSITO	08/01/2020	\$ (3,257.42)	
	DEPÓSITO	13/02/2020	\$ (1,526.26)	
	DEPÓSITO	14/02/2020	\$ (765.00)	
	DEPÓSITO	16/04/2020	\$ (24,679.96)	
	DEPÓSITO	28/05/2020	\$ (71.76)	
	DEPÓSITO	30/07/2020	\$ (102.02)	
	DEPÓSITO	26/10/2020	\$ (45.61)	
	DEPÓSITO	25/02/2021	\$ (90.76)	
	DEPÓSITO	14/04/2021	\$ (162.00)	
	DEPÓSITO	27/05/2021	\$ (390.08)	
	DEPÓSITO	27/10/2021	\$ (456.84)	
	DEPÓSITO	23/12/2021	\$ (485.00)	
	DEPÓSITO	18/02/2022	\$ (135.07)	
	DEPÓSITO	28/04/2022	\$ (252.00)	
	DEPÓSITO	02/05/2022	\$ (400.00)	
	DEPÓSITO	10/05/2022	\$ (450.00)	
	DEPÓSITO	13/05/2022	\$ (250.00)	
	DEPÓSITO	17/05/2022	\$ (450.00)	
	DEPÓSITO	18/05/2022	\$ (385.00)	
	DEPÓSITO	19/05/2022	\$ (950.00)	
	DEPÓSITO	23/05/2022	\$ (950.00)	
	DEPÓSITO	26/05/2022	\$ (81.11)	
	DEPÓSITO	26/05/2022	\$ (500.00)	
	DEPÓSITO	27/05/2022	\$ (400.00)	
	DEPÓSITO	31/05/2022	\$ (402.04)	\$ (44,411.74)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA.13276204 IXE BANORTE

1112.0029

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 414,589.08
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	DEPÓSITO	12/07/2019	\$ (11,500.00)	
	DEPÓSITO	17/12/2019	\$ (4,560.00)	
	DEPÓSITO	20/10/2020	\$ (1.00)	
	DEPÓSITO	07/06/2021	\$ (7,100.00)	
	DEPÓSITO	02/07/2021	\$ (7,100.00)	
	DEPÓSITO	02/08/2021	\$ (7,100.00)	
	DEPÓSITO	07/09/2021	\$ (7,100.00)	\$ (44,461.00)
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
CHEQUES EN TRÁNSITO				
SALDO LIBROS CONTABLES				\$ 370,128.08
ELABORÓ			REVISÓ	
C. P. M. CARMEN MENDOZA P.			C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO	
TÉCNICO CONTABLE			CONTADOR GENERAL	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 0585221258 BANORTE, S. A.

1112.0033

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 836,022.49
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
	PAGO	13/11/20	\$ 10,051.71	\$ 10,051.71
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	DEPÓSITOS	29/08/2018	\$ (3,661.65)	
	DEPÓSITOS	29/08/2018	\$ (1,539.90)	
	DEPÓSITOS	29/08/2018	\$ (5,255.50)	
	DEPÓSITOS	29/11/2019	\$ (1,111.05)	
	DEPÓSITOS	29/11/2019	\$ (2,331.00)	
	DEPÓSITOS	30/12/2019	\$ (4,299.75)	
	DEPÓSITOS	30/12/2019	\$ (5,469.75)	
	DEPÓSITOS	30/12/2019	\$ (2,800.21)	
	DEPÓSITOS	31/08/2020	\$ (10,165.05)	
	DEPÓSITOS	31/08/2020	\$ (1,122.57)	
	DEPÓSITOS	31/08/2020	\$ (8,192.47)	
	DEPÓSITOS	29/10/2020	\$ (8,261.55)	
	DEPÓSITOS	29/10/2020	\$ (8,853.85)	
	DEPÓSITOS	29/10/2020	\$ (2,990.10)	
	DEPÓSITOS	30/11/2020	\$ (8,596.80)	
	DEPÓSITOS	30/11/2020	\$ (1,757.59)	
	DEPÓSITOS	30/11/2020	\$ (13,427.34)	
	DEPÓSITOS	30/11/2020	\$ (2,190.65)	
	DEPÓSITOS	30/11/2020	\$ (10,052.00)	
	DEPÓSITOS	29/12/2020	\$ (9,229.05)	
	DEPÓSITOS	29/12/2020	\$ (8,831.89)	
	DEPÓSITOS	27/03/21	\$ (7,019.25)	
	DEPÓSITOS	27/03/21	\$ (2,265.32)	
	DEPÓSITOS	27/03/21	\$ (5,893.02)	
	DEPÓSITOS	29/03/21	\$ (2,339.38)	
	DEPÓSITOS	31/05/21	\$ (7,637.35)	
	DEPÓSITOS	31/05/21	\$ (1,071.90)	
	DEPÓSITOS	31/05/21	\$ (6,060.53)	
	DEPÓSITOS	29/06/21	\$ (7,362.60)	
	DEPÓSITOS	29/06/21	\$ (1,120.48)	
	DEPÓSITOS	29/06/21	\$ (5,329.21)	
	DEPÓSITOS	29/06/21	\$ (2,305.00)	
	DEPÓSITOS	29/06/21	\$ (3,053.15)	
	DEPÓSITOS	28/07/21	\$ (5,385.10)	
	DEPÓSITOS	29/07/21	\$ (1,251.06)	
	DEPÓSITOS	29/07/21	\$ (4,500.44)	
	DEPÓSITOS	29/07/21	\$ (2,207.62)	
	DEPÓSITOS	30/08/21	\$ (6,859.65)	
	DEPÓSITOS	30/08/21	\$ (2,711.34)	

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 0189710086 BBVA

1112.0034

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO				\$ 546,550.90
MÁS :				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
	DEPÓSITO CHEQ.	30/05/2019	\$ (151.60)	
	DEPÓSITO CHEQ.	11/06/2019	\$ (4,200.81)	
	SPEI SEGUROS INBURSA	04/09/2019	\$ (561.40)	
	SPEI SEGUROS INBURSA	04/09/2019	\$ (414.58)	
	SPEI RECIBIDO	18/12/2019	\$ (23,304.85)	
	SPEI RECIBIDO	04/02/2020	\$ (500.50)	
	DEPOSITO TERCERO	12/08/2020	\$ (1,353.40)	
	PAGO CUENTA TERCERO	13/08/2020	\$ (1,150.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	13/08/2020	\$ (1,150.00)	
	DEPOSITO EFECTIVO	14/08/2020	\$ (2,200.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	15/08/2020	\$ (2,200.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	17/08/2020	\$ (2,200.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	15/10/2020	\$ (200.00)	
	SPEI RECIBIDO SANTANDER	19/10/2020	\$ (200.00)	
	SPEI RECIBIDO AZTECA	19/10/2020	\$ (2,000.00)	
	DEPÓSITO	04/12/2020	\$ (3,705.26)	
	PAGO CUENTA TERCERO	07/12/2020	\$ (200.00)	
	DEPÓSITO	17/12/2020	\$ (2,347.99)	
	DEPÓSITO	27/01/2021	\$ (4,004.06)	
	PAGO CUENTA TERCERO	15/06/2021	\$ (200.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	29/06/2021	\$ (1.00)	
	SPEI RECIBIDO BANCOPPEL	20/07/2021	\$ (2,000.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	03/08/2021	\$ (6,000.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	06/10/2021	\$ (12,019.48)	
	PAGO CUENTA TERCERO	06/12/2021	\$ (200.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	17/01/2022	\$ (1,003.00)	
	PAGO CUENTA TERCERO	08/03/2022	\$ (200.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	01/04/2022	\$ (100.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	01/04/2022	\$ (100.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	01/04/2022	\$ (100.00)	
	SITH27128829/63072343	28/04/2022	\$ (336.75)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	02/05/2022	\$ (30.00)	
	SPEI RECIBIDO BANORTE	04/05/2022	\$ (8,789.73)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	04/05/2022	\$ (9,618.72)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	10/05/2022	\$ (11,270.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	10/05/2022	\$ (1.00)	
	DEPÓSITO EFECTIVO	13/05/2022	\$ (8,790.00)	
	DEPÓSITO	16/05/2022	\$ (190.00)	
	SPEI RECIBIDO BANORTE	17/05/2022	\$ (20,889.36)	
	SPEI RECIBIDO BANORTE	17/05/2022	\$ (8,789.73)	

EL COLEGIO DE MEXICO, A. C.

CONCILIACIÓN BANCARIA DEL 1 AL 31 DE MAYO 2022

CTA. 0112575558 BBVA

1112.0050

CONCEPTO	REFERENCIA	FECHA	IMPORTE	TOTAL
SALDO ESTADO CTA. BANCO			\$	4,839,925.96
MÁS:				
CARGOS BANCARIOS				
MENOS:				
CRÉDITOS BANCARIOS				
MÁS:				
CARGOS CONTABLES				
MENOS:				
CRÉDITOS CONTABLES				
	EGA.0026 CHQ 11	14/01/2021	\$ (5,000.00)	
	EGA.0144 CHQ 13	28/01/2021	\$ (5,000.00)	\$ (10,000.00)
SALDO LIBROS CONTABLES			\$	4,829,925.96




ELABORÓ

REVISÓ

C. P. M. CARMEN MENDOZA P.
TÉCNICO CONTABLE

C. P. MARTÍN DÍAZ CASTILLO
CONTADOR GENERAL

Observaciones y sugerencias

Rubro	Efectivo	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Conciliaciones bancarias	Estatus	Pendiente
Observación	Riesgo		
<p>Las conciliaciones bancarias de la siguiente cuenta bancaria, incluyen saldos negativos por \$659,978:</p> <p>'1112.0004 SANTANDER,S.A. CTA 65501016672 \$(659,978)</p>	<p>Posible información financiera incorrecta, los saldos en balanza no presentan los saldos de efectivo disponible.</p>		
	Recomendación		
	<p>Analizar las partidas que integran los saldos negativos y hacer las aplicaciones correspondientes a fin de que los saldos contables reflejen el efectivo disponible conforme al mostrado en los estados de cuenta bancarios.</p>		

Observaciones y sugerencias

Rubro	Efectivo	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Conciliaciones bancarias	Estatus	Pendiente
Respuesta de la Administración			

El saldo que se muestra en la observación contenida en la carta, se desglosa de la forma siguiente:

Cheque 1294 del 29 de diciembre 2015 por un importe de \$525,644.06 en favor del INIFED

Cheque 1298 del 29 de diciembre 2015 por un importe de \$134,333.70 en favor de Avalúos, Evaluaciones y Proyectos, SA de CV.

La empresa supervisora Avaluos, Evaluaciones y Proyectos interpuso un recurso judicial reclamando trabajos de supervisión que en su opinión no le fueron cubiertos en la construcción del anexo "Mario Ojeda Gómez" de la Biblioteca Daniel Cosío Villegas.

Con fecha 15 de junio de 2022 a través del oficio número GC/0555/2022 nos fué solicitada información por parte del Instituto de Infraestructura Educativa (en liquidación) para cumplir con la sentencia de la Sala Quinta Regional Metropolitana en el sentido de cubrir suerte principal y accesorios a la supervisora. La Dirección Jurídica de El Colegio resolverá sobre el cumplimiento de esta Sentencia y estamos la espera de estas resoluciones para hacer la correspondencia contable de estas partidas con las cuales puede hacer frente a este asunto.



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



EN LIQUIDACIÓN

"2022 Año de Ricardo Flores Magón, Precursor de la Revolución Mexicana"
GERENCIA DE CONSTRUCCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA

Ciudad de México a 15 de junio del 2022

GC/0555/2022

Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo del Colegio de México A.C.
PRESENTE

ASUNTO: Solicitud de información

Hago referencia al oficio GAJ/1148/2022, de fecha 10 de junio del 2022, mediante el cual refiere al cumplimiento del juicio de nulidad 9590/17-17-05-4 del contrato INIFED-COLMEX-ITP-S-520-2014, respecto al proveído de fecha 3 de mayo del 2022, emitido por la Sala Quinta Regional Metropolitana que acordó lo siguiente:

"...en consecuencia, es evidente que la autoridad no dio total cumplimiento a lo resuelto a través de la sentencia definitiva de fecha 02 de diciembre del 2019, en tal virtud, en términos del artículo 58 fracción I de la ley federal de procedimiento Contencioso Administrativo, se concede la autoridad responsable un plazo de 20 días hábiles para que dé cumplimiento a la sentencia definitiva dictada por esta sala, a fin de que determine y pague los gastos financieros considerando la cantidad no pagada de \$134,915.23..."

En virtud de lo anterior, se hace de su conocimiento de conformidad con el Convenio de Colaboración Interinstitucional, que se celebró entre el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa y el Colegio de México A.C., de fecha 05 de julio de 2014.

Sin otro en particular, le envió un cordial saludo.




Atentamente

José Zamarripa Álvarez
Encargado del Despacho de los Asuntos de la Gerencia
de Construcción y Supervisión de Obra del INIFED

C.c.p. Rodrigo Guerrero Requis.- Director de Infraestructura.- Presente
Valeria Leilani Sánchez Aguiñaga.- Gerente de Asuntos Jurídicos.- Presente
Leopoldo Fabian Aguilar Gutierrez.- Gerente de Finanzas. Presente
JZÁ/dgcs



Observaciones y sugerencias

Rubro	Cuentas por cobrar	Nivel de riesgo:	  						
Proceso	Reserva ctas incobrables	Estatus	Pendiente						
Observación	Riesgo								
<p>El Colegio tiene la política de reservar las cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 360 días; sin embargo, la reserva al 31 de diciembre de 2021 es insuficiente como se muestra a continuación:</p> <table><tr><td>Cuentas por cobrar con mas de 360 días</td><td>\$3,430,938</td></tr><tr><td>1161.0001 Cuentas incobrables</td><td><u>2,457,873</u></td></tr><tr><td>Insuficiencia</td><td><u>\$ 973,065</u></td></tr></table> <p>Los principales clientes con cuentas por cobrar con más de 365 días son Librerías del Sótano Coyoacán por \$1,027,805 y Librerías Gandhi por \$1,102,656.</p>	Cuentas por cobrar con mas de 360 días	\$3,430,938	1161.0001 Cuentas incobrables	<u>2,457,873</u>	Insuficiencia	<u>\$ 973,065</u>	<p>Posible Valuación neta de cuentas por cobrar insuficiente.</p>		
Cuentas por cobrar con mas de 360 días	\$3,430,938								
1161.0001 Cuentas incobrables	<u>2,457,873</u>								
Insuficiencia	<u>\$ 973,065</u>								
	Recomendación								
	<p>Obtener evidencia de recuperabilidad de las cuentas no incluidas en la reserva que soporte la excepción a la política establecida; en su caso evaluar si la política debe adecuarse aplicando porcentajes de estimación en función al tiempo de antigüedad y a la experiencia de años anteriores. Revisar al cierre del año la suficiencia de la reserva a fin de que esta refleje el saldo real esperado de no cobro.</p>								

Observaciones y sugerencias

Rubro	Cuentas por cobrar	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Reserva ctas incobrables	Estatus	Pendiente
Respuesta de la Administración			

La contingencia sanitaria de los dos últimos ejercicios afectó la operación de todos los consignatarios. Las cifras que se muestran en esta observación son correctas. Para atender la recomendación de presentar evidencia de la recuperabilidad de las cuentas, adjunto a esta carta los reportes y estados de cuenta de los movimientos de consignaciones y cobros de los dos principales clientes de la Dirección de Publicaciones. Es decir, de las librerías, Gandhi y Del Sótano Coyoacan. En nuestra opinión las cifras que están reservadas son suficientes para enfrentar posibles impagos. El inicio de operaciones de la comercialización y recuperación de nuestras cuentas permitirá orientar la política establecida y una vez evaluada proceremos en consecuencia.

En toda constitución de reservas y como marco general regulatorio observamos, en sus extremos, la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables"

**EL COLEGIO DE MÉXICO A.C.
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA
PUBLICACIONES**

**AUXILIAR DE PAGOS REALIZADOS Y PROVISIONADOS DE LIBRERÍAS GANDHI Y EL SÓTANO DE COYOACÁN
22-JUNIO DE 2022.**

LIBRERÍA SÓTANO DE COYOACÁN.

FECHA DE INGRESO DE DOCUMENTACIÓN	IMPORTE	FECHA PROGRAMADA DE PAGO
31-may-22	243,999.00	MES DE JULIO
21-jun-22	139,967.00	MES DE JULIO
21-jun-22	337,803.50	MES DE JULIO
TOTAL	721,769.50	MES DE JULIO

LIBRERÍAS GANDHI

PAGOS DE LIBRERÍA GANDHI INGRESADOS EN 2022	IMPORTE	
20/02/20	120,482.00	
02/10/20	44,686.00	PAGO POR INGRESAR AL GRP
02/10/20	37,113.00	
02/10/20	21,660.50	
02/10/20	11,879.83	
02/10/20	81,036.50	PAGO POR INGRESAR AL GRP
26/10/20	23,065.67	
23/11/20	23,144.00	
	363,067.50	

PAGOS PROGRAMADOS DE LIBRERÍA GANDHI.

RELACIÓN	IMPORTE	FECHA PROGRAMADA DE PAGO
CORPO20801	15,300.00	MES JULIO DE 2022
CORPO21197	133,540.50	MES JULIO DE 2022
CORPO13973	24,535.00	MES JULIO DE 2022
CORPO21548	70,097.50	MES JULIO DE 2022
	243,473.00	

EL COLEGIO DE MÉXICO A.C.
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA
PUBLICACIONES

22 DE JUNIO DE 2022

AUXILIAR DE SALDOS AL 22 DE JUNIO DE 2022, DE LIBRERÍA GANDHI Y SÓTANO DE COYOACÁN

	LIBRERÍAS GANDHI	LIBRERÍA SÓTANO DE COYOACÁN
	IMPORTE	IMPORTE
SALDO DEL 1° DE ENERO DE 2022	1,496,962.89	997,717.57
CONSIGNACIONES DEL AÑO 2022	327,868.50	115,256.00
PAGOS REALIZADOS	363,067.50	0
PAGOS PROVISIONADOS PARA JUL. 2022	243,473.00	721,769.50
SALDO AL 22 DE JUNIO DE 2022	1,335,173.89	1,214,748.07
SALDO PREVISTO AL 31 DE JULIO DE 2022	1,218,290.89	391,204.07

Observaciones y sugerencias

Rubro	Inventario	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Reserva de inventario	Estatus	Pendiente
Observación	Riesgo		

Es conveniente establecer como política formal los criterios y procesos utilizados en el análisis interno que se realiza para la determinación de la reserva para inventario obsoleto o de lento movimiento que al 31 de diciembre de 2021 asciende a \$7,449,100.

El criterio utilizado y los procesos aplicados se basan en el análisis interno de la vigencia, temporalidad e interés que los usuarios pueden tener en los libros y revistas, reservando el valor de los libros con una antigüedad de 20 años y más y de las revistas con 10 o más años de antigüedad.

Posible Valuación neta de inventarios insuficiente.

Recomendación

Establecer formalmente una política para determinar el monto de la reserva para inventario obsoleto o de lento movimiento, que explique de forma detallada los criterios y fundamentos, así como los procesos a seguir, y los atributos que actualmente se toman en cuenta, además del efecto que pudiera implicar el uso de formatos digitales y con ello la obsolescencia temprana de los impresos físicos.

Observaciones y sugerencias

Rubro	Inventario	Nivel de riesgo:	  
Proceso	Reserva de inventario	Estatus	Pendiente
Respuesta de la Administración			

Respecto de esta reserva para inventarios de lento movimiento, la experiencia de la Dirección de Publicaciones ha sido de verificar la antigüedad de los libros y revistas (20 y 10 años respectivamente) Si bien es cierto que la reserva pudiera estar subvaluada la consideramos suficiente para mostrar en los estados financieros la cifra al 31 de diciembre 2021. Queda clara la recomendación de establecer con la formalidad que corresponden el monto de la reserva adicionando al manual de operaciones este proceso. Se adjuntan documentos relacionados con esta observación.

Procedimiento Proceso de administración	Código	SAd-DP-03
	Revisión	01
	Publicación	30 de septiembre de 2019
	Página	125 de 129

Reserva para inventario de lento movimiento

1. Objetivo

Establecer procedimiento respecto del material de lento movimiento:

- a) Para la aplicación de la reserva de lento movimiento
- b) Para determinar si se aumenta o disminuye la provisión de la reserva
- c) Para considerar la cantidad que se aplicará al cierre del ejercicio

2. Ámbito de aplicación

Los ordenamientos se aplicarán de la reserva para los libros de lento movimiento.

3. Políticas de operación

1. Se tomarán los resultados del inventario al 31 de diciembre
2. Analizando el resultado del inventario, se determinará que libros son de lento movimiento
3. Los libros de lento movimiento, se recomendará realizar las siguientes acciones, ya llevadas a cabo:
 - Venta especial anual con descuentos del 70%
 - Se realiza el programa de donación a escuelas públicas
 - Como último recurso se realiza donación a CONALITEG para destrucción de material

Todo esto siguiendo el procedimiento ante el comité de desincorporación de bienes muebles de El Colegio de México, A.C.

4. Marco normativo aplicable

- 4.1 Reglamento para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles de El Colegio de México, A.C.
- 4.2 Ley Federal del Derecho de Autor
- 4.3 Reglamento de la Ley Federal del Derecho de Autor
- 4.4 Contrato Colectivo de Trabajo del Personal Académico de El Colegio de México, A.C.
- 4.5 Clasificador por Objetivo del Gasto para la Administración Pública Federal
- 4.6 Reglamento de El Colegio de México, A.C.
- 4.7 En lo que proceda, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal

5. Responsabilidad

5.1 Director de Publicaciones

5.1.1 Coordinador Administrativo

- 5.1.1.1.1 Encargado del área de cobranza, auxiliar administrativo
- 5.1.1.1.2 Encargado del almacén, oficial administrativo
- 5.1.1.1.3 Personal secretarial

--	--	--

Lic. José Luis Jiménez Casas
Coordinador de Administración
Emitió

Lic. Gabriela Said Reyes
Directora de Publicaciones
Revisó

Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Adjunto Administrativo
Aprobó

LIBROS		
AÑO	TOT EXIST.	TOTAL DE COSTO
1900	14	294.72
1941	14	97.13
1969	6	0.12
1971	20	318
1973	21	355.15
1974	0	0
1975	0	0
1976	5	0.15
1977	4	0.08
1978	30	2.37
1979	317	4222.62
1980	107	783.92
1981	123	26.14
1982	418	2675.99
1983	190	93.54
1984	243	560.84
1985	124	129.4
1986	184	1083.55
1987	123	904.47
1988	117	884.8
1989	134	1897.68
1990	161	5870.78
1991	339	8357.73
1992	2,414	242,958.17
1993	3,760	70,324.34
1994	2,459	105,286.00
1995	2,140	149,333.57
1996	5,697	195,403.32
1997	5,885	560,921.74
1998	7,785	443,863.66
1999	7,603	551627.15
2000	10,365	754,107.91
2001	7,865	630,037.97
2002	6,029	436,454.06
2003	8,128	744,287.65
2004	4,063	315,186.44
2005	8,726	640,312.81
2006	7,324	815,525.23
2007	13,940	1,317,800.91
2008	18,309	1,998,167.49
2009	17,664	2,146,784.02
2010	30,474	3,105,004.99
2011	16,242	1,761,105.31
2012	16,629	3,258,202.21
2013	19,338	2,786,458.67
2014	25,086	3,442,270.94
2015	24,155	3,435,769.30
2016	15,403	2,036,413.88
2017	11,707	1,973,620.86
2018	8,852	1,160,182.65
2019	8,640	1,327,777.19
2020	9,520	1,635,380.19
2021	13,487	2,271,074.31
TOTAL	342,383	40,340,202.12

58,667

3,732,423.01

48,006

3,716,036.39

REVISTAS		
AÑO	TOT EXIST.	TOTAL DE COSTO
1988	130	1,891.10
1995	2	135.46
1996	2	137.62
1997	330	18,156.60
1998	5085	246,600.54
1999	979	66052.76
2000	4004	220,483.61
2001	6266	362,806.98
2002	4238	228,373.55
2003	5290	295,431.97
2004	3058	223,376.40
2005	2390	183,513.12
2006	2843	231,181.08
2007	2688	287,825.16
2008	2031	246,644.22
2009	3379	370,521.69
2010	2147	310,061.95
2011	3144	422,842.58
2012	14703	2,315,481.27
2013	648	61,681.17
2014	4	291.32
2015	7234	1,597,598.75
2017	705	114,824.62
2018	1678	328,579.57
2019	3228	687,580.68
2020	719	165,178.66
2021	4595	1137340.66
TOTAL	81520	10,124,593.09

RESERVA		
	EXISTENCIA	IMPORTE
LIBROS	58,667	3,732,423.01
REVISTAS	48,006	3,716,036.39
SUMA	106,673	7,448,459.40
CONTABLE		6,428,985.27
FALTANTE		-1,019,474.13

SUMA TOTAL DE LIBROS Y REVISTAS.	424,257
SUMA DE IMPORTE DE LIBROS Y REVISTAS	50,479,230.15

15 de febrero de 2022

LIC. FERNANDO RUIZ AGUILAR
DIRECTOR DE FINANZAS
P R E S E N T E

Estimado licenciado Ruiz.

De acuerdo con nuestra reunión celebrada el día de ayer en la que comentamos las cifras sobre la reserva constituida para el lento movimiento, y reserva de Cuentas por cobrar le preciso lo siguiente:

De acuerdo al análisis de los saldos sugiero incrementar las reservas de inventario, clientes y consignatarios.

Analizando el desglose por años, de libros y revistas, y considerando el importe total de las revistas de 1988 a 2011 que asciende a \$3,729,661.00. Y en el caso del valor de los libros de 1980 a 2001 hablamos de \$3,719,439.00. El monto estimado para la reserva constituida de lento movimiento de libros sería de **\$7,449,100.00**.

En lo que se refiere a las cuentas por cobrar el importe a más de 360 días es de \$3,430,938.00, por lo anterior expuesto consideramos que el monto de la reserva por cobrar al 31 de diciembre será de **\$1,301,972.00**

Lo anterior de acuerdo con las recomendaciones del Despacho Salles Sainz, Grant Thornton.

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes.

Atentamente,

José Luis Jiménez Casas

Lic. José Luis Jiménez Casas
Coordinador Administrativo
Dirección de Publicaciones

- Lic. Gabriela Said Reyes. - Directora de Publicaciones. – Presente
-Cp. Eduardo León Rodríguez. - Jefe de Análisis Financiero.- Presente

