

El Colegio de México, A. C.

Estados financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A.C.

Estados financieros

31 de Diciembre del 2018 y 2017

Contenido

Página

Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017	1
Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017	4
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	5
Estados de cambio en la situación financiera del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	6
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	7
Estado analítico del activo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017	10
Estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	11
Estados de variaciones en la hacienda pública por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	12
Patrimonio del ente público del sector paraestatal por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	13
Estados de flujo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	14
Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	15



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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de El Colegio de México, A. C. (El Colegio o la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo, los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

Fundamento de la opinión

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

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

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

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

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

(Continúa)

Aguascalientes, Ags.
Cancún, Q. Roo.
Ciudad de México.
Ciudad Juárez, Chih.
Culiacán, Sin.
Chihuahua, Chih.

Guadalajara, Jal.
Hermosillo, Son.
León, Gto.
Mérida, Yuc.
Mexicali, B.C.
Monterrey, N.L.

Puebla, Pue.
Querétaro, Oro.
Reynosa, Tamps.
Saltillo, Coah.
San Luis Potosí, S.L.P.
Tijuana, B.C.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

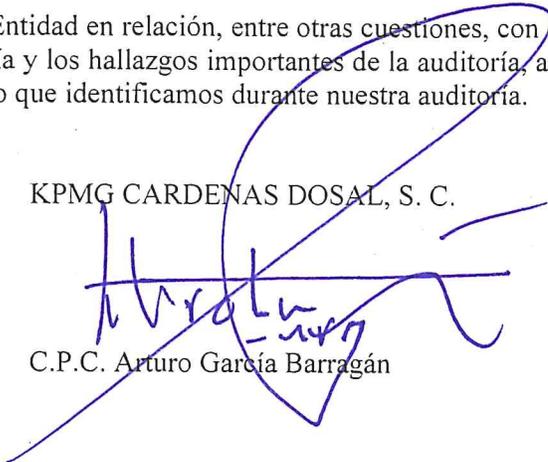
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión.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

(Continúa)



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

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.


C.P.C. Arturo García Barragán

Ciudad de México a 8 de marzo de 2019.

El Colegio de México, A. C.

Estados de situación financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)

Activo	2018	2017	Pasivo	2018	2017
Activo circulante:			Pasivo circulante:		
Efectivo y equivalentes (nota 5)	\$ 112,087,219	81,913,386	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,183,188	1,491,975
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (nota 6)	74,665,672	15,283,341	Pasivos diferidos a corto plazo	55,301,225	43,763,506
Inventarios (nota 7)	55,532,630	57,357,033	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (nota 14)	25,847,717	24,589,992
Almacenes (nota 8)	469,960	578,431	Otros pasivos a corto plazo	78,868,291	11,119,182
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (nota 9)	(7,868,378)	(7,868,378)			
Total de activos circulantes	234,887,103	147,263,813	Total de pasivos circulantes	161,200,421	80,964,655
Activo no circulante:			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (notas 10 y 15)	365,066,948	352,164,113	Provisiones a largo plazo (nota 15)	576,131,538	563,228,703
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (nota 11)	641,641,073	631,929,754	Total de pasivos no circulantes	576,131,538	563,228,703
Bienes muebles (nota 12)	633,833,471	613,131,878	Total del pasivo	737,331,959	644,193,358
Activos intangibles (nota 15)	211,064,590	211,064,590	Hacienda Pública / Patrimonio		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 13)	(234,265,505)	(229,875,115)	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (nota 16)	282,178,310	270,479,210
Total de activos no circulantes	1,617,340,577	1,578,415,220	Aportaciones	186,461,709	176,461,709
			Donaciones de capital	95,716,601	94,017,501
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	173,793,778	152,082,832
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	791,919	7,109,159
			Resultados de ejercicios anteriores	(157,974,291)	(165,083,450)
			Revalúos	119,911,560	98,992,533
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	211,064,590	211,064,590
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	658,923,633	658,923,633
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	658,923,633	658,923,633
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	1,114,895,721	1,081,485,675
Total del activo	\$ 1,852,227,680	1,725,679,033	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 1,852,227,680	1,725,679,033

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorguly Salcedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruiz Aguilar
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de cambios en la situación financiera

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

(Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$ 6,323,264	\$ 132,871,911	\$ 93,447,388	\$ 308,787
Activo circulante	\$ 1,932,874	\$ 89,556,164	\$ 80,544,553	\$ 308,787
Efectivo y equivalentes	-	30,173,833	-	308,787
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	59,382,331	11,537,719	-
Inventarios	1,824,403	-	1,257,725	-
Almacenes	108,471	-	67,749,109	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-
Activo no circulante	4,390,390	43,315,747	12,902,835	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	12,902,835	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	9,711,319	-	-
Bienes muebles	-	20,701,593	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	4,390,390	-	39,727,286	6,317,240
			11,699,100	-
			10,000,000	-
			1,699,100	-
			28,028,186	6,317,240
			-	6,317,240
			7,109,159	-
			20,919,027	-

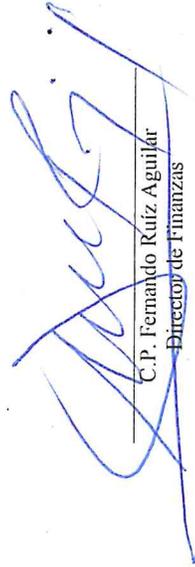
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorgi Sotelo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de cambios en la situación financiera

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

(Pesos)

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

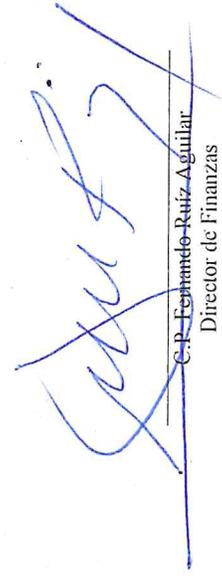
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estado analítico del activo

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

(Pesos)

	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación
Activo	\$ 1,725,679,033	\$ 3,970,395,878	\$ 3,843,847,231	\$ 1,852,227,680	\$ 126,548,647
Activo circulante	\$ 147,263,813	\$ 3,858,548,072	\$ 3,770,924,782	\$ 234,887,103	\$ 87,623,290
Efectivo y equivalentes	81,913,386	2,884,073,889	2,853,900,056	112,087,219	30,173,833
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	15,283,341	942,947,216	883,564,885	74,665,672	59,382,331
Inventarios	57,337,033	30,552,124	32,376,527	55,532,630	(1,824,403)
Almacenes	578,431	974,843	1,083,314	469,960	(108,471)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(7,868,378)	-	-	(7,868,378)	-
Activo no circulante	\$ 1,578,415,220	\$ 111,847,806	\$ 72,922,449	\$ 1,617,340,577	\$ 38,925,357
Inversiones financieras a largo plazo	352,164,113	76,402,113	63,499,278	365,066,948	12,902,835
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	631,929,754	12,996,250	3,284,931	641,641,073	9,711,319
Bienes muebles	613,131,878	21,575,518	873,925	633,833,471	20,701,593
Activos intangibles	211,064,590	-	-	211,064,590	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(229,875,115)	873,925	5,264,315	(234,265,505)	(4,390,390)

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adirán Rubio Rangel
Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estado analítico del activo

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

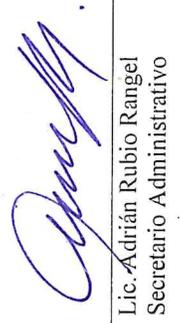
(Pesos)

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

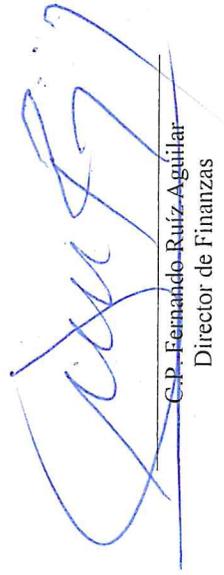
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz-Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

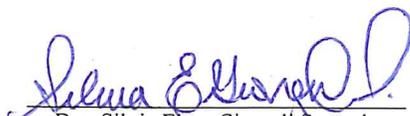
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

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

(Pesos)

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

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

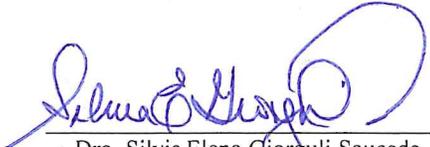
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

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

(Pesos)

<u>Deuda pública</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del período</u>	<u>Saldo final del período</u>
Corto plazo			\$ -	-
Deuda interna			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa			-	-
Organismos financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			-	-
Largo plazo			-	-
Deuda interna			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa			-	-
Organismos financieros			-	-
Internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos			602,500,319	644,193,358
Total deuda y otros pasivos			\$ 602,500,319	644,193,358

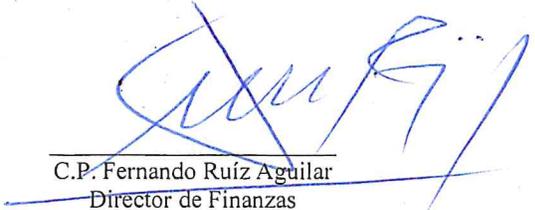
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de actividades

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

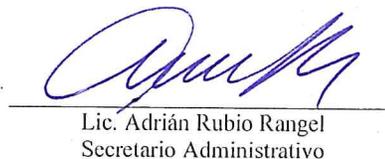
(Pesos)

Ingresos y otros beneficios	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Gastos y otras pérdidas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de la gestión	\$ 60,098,146	58,689,054	Gastos de funcionamiento	\$ 814,681,646	719,901,314
Ingresos por venta de bienes y servicios	60,098,146	58,689,054	Servicios personales	631,964,586	549,308,107
Participaciones, aportaciones, tranferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas	786,007,877	692,976,601	Materiales y suministros	31,201,396	31,034,327
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	786,007,877	692,976,601	Servicios generales	151,515,664	139,558,880
Otros ingresos y beneficios	15,632,398	17,576,742	Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,782,622	20,389,629
Ingresos financieros	925,471	471,160	Subsidios y subvenciones	20,782,622	20,389,629
Otros ingresos y beneficios varios	14,706,927	17,105,582	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	25,482,234	21,842,295
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,472,022	14,639,052
			Otros gastos	9,010,212	7,203,243
			Total de gastos y otras pérdidas	<u>860,946,502</u>	<u>762,133,238</u>
Total de ingresos y otros beneficios	<u>\$ 861,738,421</u>	<u>769,242,397</u>	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	<u>\$ 791,919</u>	<u>7,109,159</u>

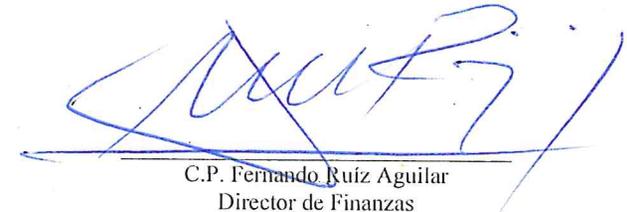
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de variaciones en la hacienda pública

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)

	Hacienda pública/ patrimonio contribuido	Hacienda pública/ patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/ patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2016	\$ 258,045,121	178,198,525	(79,124,452)	658,923,633	1,016,042,827
Cambios en la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio 2015	12,434,089	-	-	-	12,434,089
Aportaciones (nota 16)	10,000,000	-	-	-	10,000,000
Donaciones de capital	2,434,089	-	-	-	2,434,089
Variaciones de la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio	-	45,899,600	7,109,159	-	53,008,759
Resultados del ejercicio (desahorro)	-	-	7,109,159	-	7,109,159
Avalúos	-	45,899,600	-	-	45,899,600
Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2017	270,479,210	224,098,125	(72,015,293)	658,923,633	1,081,485,675
Cambios en la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio 2017	11,699,100	-	-	-	11,699,100
Aportaciones (nota 16)	10,000,000	-	-	-	10,000,000
Donaciones de capital	1,699,100	-	-	-	1,699,100
Variaciones de la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio	-	20,919,027	791,919	-	21,710,946
Resultados del ejercicio (desahorro)	-	-	791,919	-	791,919
Avalúos	-	20,919,027	-	-	20,919,027
Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2018	\$ 282,178,310	245,017,152	(71,223,374)	658,923,633	1,114,895,721

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruiz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Patrimonio del ente público del sector paraestatal

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)

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

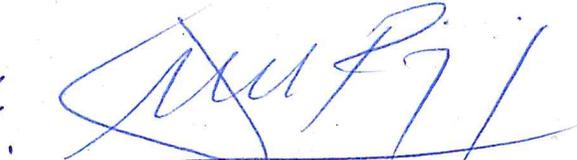
Ver notas adjuntas a los estados financieros.



Dra. Silvia Elena Giorgi Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



C.P. Fernando Ruíz Aguilar
Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Estados de flujos de efectivo

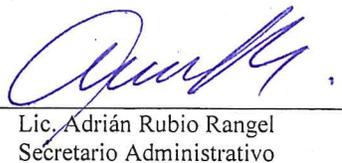
Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

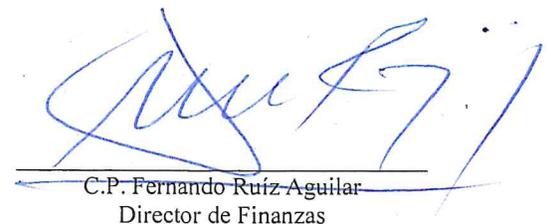
(Pesos)

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

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 C.P. Fernando Ruiz Aguilar
 Director de Finanzas

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)

(1) Actividades de El Colegio-

El Colegio de México, A. C. (El Colegio) fue constituido el 8 de octubre de 1940, siendo reconocido por el Gobierno de México como escuela libre de tipo universitario, mediante decreto presidencial del 4 de diciembre de 1962. Su objeto principal es impartir educación de tipo superior, así como realizar actividades de investigación y difusión de la cultura. Es una entidad con fines no lucrativos, con autorización para recibir donativos, la autorización para el ejercicio 2018 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2018.

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

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

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

El número de estudiantes inscritos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Cabe mencionar que el 86.9% de los alumnos están becados.

El Colegio actualmente no cuenta con dependencias.

Los centros de estudios son:

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

Asimismo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuenta con el siguiente personal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Funcionarios y mandos medios	35	37
Empleados administrativos	298	305
Académicos	<u>334</u>	<u>321</u>
	<u>667</u>	<u>663</u>

La principal fuente de ingresos de El Colegio proviene de los subsidios que le asigna el Gobierno Federal, además de recibir otras aportaciones de diferentes organismos nacionales e internacionales en apoyo a la ejecución de programas y proyectos de investigación.

(2) Autorización y bases de presentación-**a) Autorización**

El 8 de marzo de 2019, la Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo (Presidenta de El Colegio), el Lic. Adrián Rubio Rangel (Secretario Administrativo) y el C. P. Fernando Ruíz Aguilar (Director de Finanzas), autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

De conformidad con los estatutos de El Colegio, la Junta de Gobierno tiene facultades para modificar los estados financieros después de su emisión.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la próxima Junta de Gobierno de El Colegio. Los estados financieros del 31 de diciembre de 2017 y años anteriores han sido aprobados.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental a que está sujeto El Colegio y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

c) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El Colegio ha adoptado la nueva normatividad contable prevista en dicha ley desde el 1o. de enero del 2012, lo cual ha sido un cambio relevante para El Colegio.

d) Formulación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 fueron preparados para ser utilizados en la formulación de la Cuenta Pública Federal, por lo tanto El Colegio ha seguido lo establecido en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

e) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; las estimaciones de valuación de derechos a recibir efectivo, inventarios, y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

f) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

g) Clasificación de egresos y gastos

Se presentan atendiendo a su naturaleza debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece El Colegio.

(3) Resumen de las principales políticas contables-

a) Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los criterios contables mencionados en la nota 2 b), las cuales difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), principalmente en los casos que a continuación se señalan:

- i.* No se presenta conforme a las disposiciones, que son aplicables a entidades con fines no lucrativos, principalmente en aspectos de presentación de los estados financieros (estado de actividades).
- ii.* No reconocieron íntegramente, hasta el ejercicio 2007, los efectos de la inflación en la información financiera como lo requería la NIF B-10, ya que sólo se aplicó al patrimonio y activos fijos.

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

- iii.* No reconocen el deterioro en el valor de los activos de larga duración, ni la utilidad integral.
- iv.* Determinación del valor razonable de los instrumentos financieros, incluyendo las cuentas por cobrar, los instrumentos financieros derivados y relaciones de cobertura, el deterioro de los instrumentos financieros por cobrar y por pagar, ingresos por contratos con clientes y costo por contrato con clientes.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- v. Las notas a los estados financieros adjuntos no incluyen algunas revelaciones de información no financiera; por ejemplo, los objetivos y políticas relativos a la administración de riesgos.
- vi. No realiza el registro contable de acuerdo a la NIF D-3 “Beneficios a empleados”, ya que dichos beneficios se registran contablemente utilizando la NIFGGP 05 “Obligaciones laborales” emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, utilizando como base la determinación que indica de acuerdo a la NIF D-3 “Beneficios a empleados”.

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan y han sido aplicadas consistentemente por El Colegio:

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental-

El 31 de diciembre de 2008 fue pública en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (“Ley de Contabilidad”), que tiene como objeto establecer criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (“CONAC”), quien emite normas contables y lineamientos para la generación de información financiera, a través de reformas en los marcos jurídicos. El 23 de octubre de 2009 el comité consultivo de la CONAC emitió las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas y el 20 de agosto de 2011 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. Posteriormente se emitieron las bases para un catálogo de cuentas y control de ingresos y gastos.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 la CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley de Contabilidad en el cual reguló que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen obligación a partir del 1o. de enero de 2013 de realizar sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

c) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Los estados financieros, los cuales debido a que El Colegio opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). El porcentaje de inflación anual y acumulada en los tres últimos ejercicios y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>31 de diciembre de</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2018	103.020	4.83%	15.69%
2017	98.273	6.77%	12.71%
2016	92.039	3.36%	9.87%

d) Efectivo y equivalentes de efectivo-

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

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

e) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

f) Inventarios-

Los inventarios están constituidos principalmente por ediciones en proceso, terminadas y libros cedidos en consignación, los cuales están valuados a su costo promedio de elaboración.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

g) Almacenes-

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

h) Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes-

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por estimación por pérdida, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever la pérdida o deterioro de los activos circulantes, primordialmente de las cuentas por cobrar, inventario de publicaciones y almacenes.

i) Inversiones financieras a largo plazo-

Representa el monto de los recursos que El Colegio tiene invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses. Actualmente, el saldo que se muestra en el estado de situación financiera representa el saldo que El Colegio tiene invertido en los recursos del plan de pensiones de sus empleados.

j) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles, neto-

Se registran al costo de adquisición o donación. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC hasta esa fecha, la depreciación actualizada se registra en gastos conforme se realiza. La depreciación de la infraestructura y bienes inmuebles se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimada por la Administración de El Colegio. Las vidas útiles totales y las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

	2018 y 2017	
	<u>Años</u>	<u>%</u>
Edificio	33	3
Equipo de cómputo	4	25
Mobiliario y equipo	10	10
Maquinaria y equipo	10	10
Equipo de transporte	4	25

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

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

k) *Acervo bibliográfico-*

Se registra a su costo histórico de adquisición; el acervo recibido en donación se registra al valor estimado asignado por El Colegio, el cual es similar al valor de mercado y hasta 2007 se actualizaba aplicando factores derivados del INPC. El valor de las adiciones el año se reduce aplicando el 3% contra los egresos del ejercicio, en razón del uso, el descarte y la mutilación que sufren los libros; el cual se incluye en el rubro de bienes muebles.

l) *Obras de arte-*

Consisten principalmente en pinturas y esculturas, las cuales se registran originalmente hasta 2007 a su valor actualizado aplicando factores derivados del INPC. A partir del 1o. de enero de 2008, las adiciones se registran al costo de adquisición.

m) *Activos intangibles por activos del plan-*

Representa el monto de las obligaciones laborales reconocidas en la provisión, pendientes de fondear al inicio del ejercicio de 2014 de acuerdo con la guía 33 Obligaciones Laborales incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) para el control de las operaciones relacionadas con el pasivo laboral.

n) *Pasivos diferidos a corto plazo-*

Las aportaciones pendientes de aplicar representan el efectivo recibido para proyectos de investigación y se reconocen en los ingresos (aportaciones nacionales y extranjeras) conforme dichos proyectos se realizan.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

Representa las obligaciones a cargo de El Colegio derivadas de la administración de los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico.

p) Provisiones-

El Colegio reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados y se registran a su valor presente.

q) Provisiones a largo plazo-

La NIFGGSP 05 Obligaciones Laborales emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal aplicable para el ejercicio 2017 y 2018, establece lo siguiente:

1. Las entidades deberán aplicar la guía 33 obligaciones laborales incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) para el control de las operaciones relacionadas con el pasivo laboral.
2. Hasta el 31 de diciembre de 2013, las entidades que tengan contabilizadas operaciones correspondientes al pasivo laboral y no se hayan fondeado deberán reclasificar por única vez a resultados de años anteriores, identificando el período al cual corresponde. A partir de 2014, El Colegio registra en cuentas de orden los activos del plan no fondeados.
3. Con el fin de conocer el impacto que tendrá el registro de este pasivo, los importes de la reserva del ejercicio se deberán mostrar separadamente de la correspondiente a ejercicios anteriores; esta última, podrá reconocerse en un plazo que no exceda de la vida laboral promedio remanente determinada en el estudio actuarial actualizado, y con base en la adopción de una política contable que incorpore tal hecho.

La guía 33 Obligaciones laborales establece que el registro de las aportaciones, intereses, pago de indemnizaciones u otros retiros del fondo del plan de pensiones se registren en cuentas del estado de situación financiera. El costo anual del plan no fondeado se registra en cuentas de orden.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Se registra el pasivo por primas de antigüedad, así como las obligaciones bajo el plan de retiro que El Colegio tiene establecido, conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

Los demás pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los empleados en caso de separación o muerte, de acuerdo con los contratos colectivos de trabajo vigentes y la Ley Federal del Trabajo (LFT), se llevan a los egresos en el año en que son exigibles.

r) *Impuestos a la utilidad-*

De acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, El Colegio es una persona moral no contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR). Debido a que es una institución pública descentralizada con fines culturales, también está exenta de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), de conformidad con la Ley Federal del Trabajo (LFT).

s) *Transacciones en moneda extranjera-*

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en el estado de actividades.

t) *Aportaciones del Gobierno Federal-*

De acuerdo con la Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades (NIFGG SP 02), las transferencias de capital que reciban las entidades paraestatales durante el ejercicio en efectivo y/o a través de operaciones de gasto directo, se acreditaron invariablemente a la cuenta de Patrimonio "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso". Al inicio del siguiente año se traspasará el saldo de la cuenta "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso" a la cuenta "Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores". Las "Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso" se podrán capitalizar al Patrimonio, previa autorización de la Junta de Gobierno.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

u) Reconocimiento de ingresos-

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

(4) Posición en moneda extranjera y conversión-

Los activos monetarios denominados en monedas extranjeras, convertidos a la moneda de informe, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se indican a continuación:

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se generó una pérdida cambiaria neta por \$178,511 y \$1,069,603, respectivamente, registrándose el resultado cambiario de las operaciones favorable (utilidad) en otros ingresos y beneficios y desfavorable (pérdida) en otros gastos y pérdidas extraordinarias, respectivamente, en los estados de actividades.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de celebración o liquidación. Los activos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambios incurridos en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los estados de actividades.

Los tipos de cambio utilizados en los diferentes procesos de conversión en relación con la moneda de informe al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los que se muestran en la hoja siguiente.

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

<u>País de origen</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tipo de cambio</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Estados Unidos de América	Dólares	\$ 19.66	\$ 19.74
Reino Unido	Libras esterlinas	25.05	26.60
Unión Europea	Euro	22.47	23.57
		=====	=====

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

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

(5) Efectivo y equivalentes-

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

(6) Derechos a recibir efectivo o equivalentes-

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

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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

(7) Inventarios-

Los inventarios se integran como sigue:

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

(8) Almacenes-

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

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Estimación de cuentas incobrables	\$ (1,806,887)	\$ (1,806,887)
Estimación para inventarios de lento movimiento	<u>(6,061,491)</u>	<u>(6,061,491)</u>
	\$ <u>(7,868,378)</u>	\$ <u>(7,868,378)</u>

(Continúa)

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

(10) Inversiones financieras a largo plazo-

Las inversiones financieras a largo plazo se integran como sigue:

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

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

El saldo de este rubro se integra como sigue:

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

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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

En 1984 el Gobierno Federal donó a El Colegio el terreno sobre el que se ubican actualmente sus instalaciones. El valor original del terreno forma parte del renglón de “patrimonio donado”.

(12) Bienes muebles

Los bienes muebles al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se muestran a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2018		
	Costo histórico	Actualización acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 76,383,063	\$ 789,456	\$ 77,172,519
Mobiliario y equipo	52,898,327	4,448,423	57,346,750
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,536,702	42,991	2,579,693
Biblioteca	223,985,117	238,029,721	462,014,838
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 390,087,582</u>	<u>\$ 243,745,889</u>	<u>\$ 633,833,471</u>
	=====	=====	=====
	Al 31 de diciembre de 2017		
	Costo histórico	Actualización acumulada	Total
Equipo de cómputo	\$ 63,791,052	\$ 789,456	\$ 64,580,508
Mobiliario y equipo	51,955,311	4,448,423	56,403,734
Maquinaria y equipo	28,884,061	72,371	28,956,432
Equipo de transporte	2,851,577	91,416	2,942,993
Biblioteca	216,455,251	238,029,721	454,484,972
Obras de arte	<u>5,400,312</u>	<u>362,927</u>	<u>5,763,239</u>
	<u>\$ 369,337,564</u>	<u>\$ 243,794,314</u>	<u>\$ 613,131,878</u>
	=====	=====	=====

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

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

- a) El fideicomiso Jaime Torres Bodet fue constituido en 1985 con una aportación privada de la Sra. Josefina Juárez viuda de Torres Bodet con el objeto de establecer la Cátedra denominada "Jaime Torres Bodet en el Centro de Estudios Lingüísticos y Literarios" y para la investigación en temas de literatura y lingüística hispánica. El Fiduciario encargado de la administración de los recursos fideicomitidos es el Banco Nacional de México, S. A. (Banamex) con el número de contrato 7954-3.
- b) Los recursos del CONACYT, se refieren a proyectos de investigación financiados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y específicamente del Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, a profesores investigadores de El Colegio de México, A. C. a través de cuentas de cheques específicas para cada proyecto.

(15) Provisiones a largo plazo-

- a) El Colegio tiene un plan de beneficios al retiro de acuerdo con los artículos 44 al 54 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE). Este Instituto es el facultado para cubrir en su totalidad las pensiones a los trabajadores que cumplan con los requisitos señalados en dicha Ley, aún cuando las relaciones laborales se regulan por el apartado A del artículo 123 de la Constitución y a la Ley Federal de los Trabajadores del Estado, situación que se confirma con la Circular Técnica NIF-08, BIS, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

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

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

Para poder constituir dicho plan El Colegio gestionó con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con la Secretaría de Educación Pública una aportación de \$120,000,000, la cual fue autorizada y recibida durante los ejercicios 2006, 2007 y 2008. Adicionalmente durante el ejercicio 2017 se realizaron aportaciones por \$40,000,000, que fueron autorizadas por dichas Secretarías.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 645,121,352	\$ 673,192,375
Fondo para cubrir el pasivo	(212,918,193)	(214,093,651)
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 432,203,159</u>	<u>\$ 459,098,724</u>

Integración de las provisiones a largo plazo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo del plan laboral	\$ <u>211,064,590</u>	\$ <u>211,064,590</u>
Fondo para cubrir el pasivo laboral	212,918,193	214,093,651
Aportaciones complementarias al plan laboral	<u>152,148,755</u>	<u>138,070,462</u>
	<u>365,066,948</u>	<u>352,164,113</u>
	<u>\$ 576,131,538</u>	<u>\$ 563,228,703</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Plan de contribución definida - Aportaciones de los empleados	\$ 82,900,455	\$ 71,124,970
Aportaciones de El Colegio	<u>69,248,300</u>	<u>66,945,492</u>
	152,148,755	138,070,462
Fondo para cubrir el pasivo	<u>(152,148,755)</u>	<u>(138,070,462)</u>
Pasivo neto	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

Los cargos por el costo neto del período por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ascendieron a \$44,264,320 y \$43,192,303, respectivamente, las cuales se registran en cuenta de orden de acuerdo a lo mencionado en la nota 3q). Las obligaciones por prestaciones de beneficios de retiro están registradas en el pasivo de largo plazo y las del plan de pensiones complementario que están fondeadas, se encuentran registradas en cuentas del estado de situación financiera y de orden.

De acuerdo a lo mencionado en la nota 3q), se utilizaron las siguientes cuentas de orden contables del sector paraestatal para el registro de las obligaciones labores al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones laborales pendientes de fondear	\$ (432,203,159)	\$ (459,098,724)
Obligaciones laborales	<u>797,270,107</u>	<u>811,262,837</u>
Obligaciones laborales fondeadas	\$ <u>365,066,948</u>	\$ <u>352,164,113</u>

(Continúa)

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(16) Patrimonio-

El patrimonio se integra de los remanentes que arrojan anualmente sus operaciones. En el patrimonio donado se incluyen los libros que se recibieron como donativos para acervo bibliográfico. En las aportaciones del Gobierno Federal se registran las transferencias de capital en efectivo y/o a través de operaciones de gasto directo.

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 El Colegio recibió del Gobierno Federal un subsidio por un importe de \$10,000,000 y \$10,000,000, respectivamente para la realización de sus operaciones.

(17) Pasivos contingentes-

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

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

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

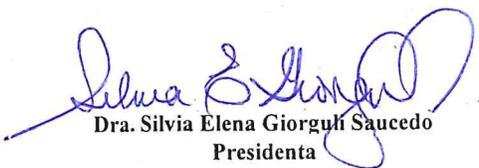
El Colegio de México, A. C.

(pesos)

Conciliación contable presupuestal de ingresos 2018

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

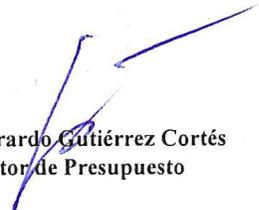
Ver notas adjuntas a los estados analíticos de ingresos/egresos presupuestales.



Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta



Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo



Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto

El Colegio de México, A. C.

(pesos)

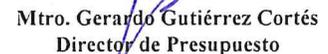
Conciliación contable presupuestal de ingresos 2017

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

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.

(pesos)

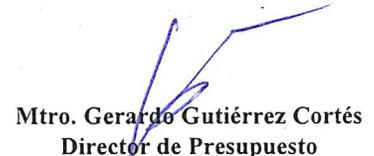
Conciliación contable presupuestal de egresos 2018

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

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.

(pesos)

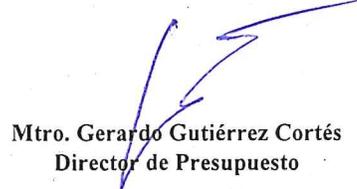
Conciliación contable presupuestal de egresos 2017

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

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.

Estados analíticos presupuestarios

31 de diciembre de 2018

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

El Colegio de México, A. C.

31 de diciembre del 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estados analíticos presupuestales:	
Estado analítico de ingresos presupuestales	4
Estado analítico del ejercicio de egresos presupuestales	5
Información complementaria:	
Conciliación contable presupuestal de ingresos	6
Conciliación contable presupuestal de egresos	7
Conciliación contable presupuestal de resultados	8
Analítico de Claves de Entidades Paraestatales	9
Estado Analítico de Ingresos	12
Ingresos de Flujo de Efectivo	13
Egresos de Flujo de Efectivo	14
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	15
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)	16
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	17
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)	19
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)	20
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	22
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	27
Memoria de Cálculo en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	28
Memoria de Cálculo para el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional	30
Notas a los estados analíticos presupuestales	31
Informe ejecutivo de El Colegio	39
Anexo 1 - Aseveraciones de El Colegio de México, A.C.	47



Informe de los Auditores Independientes

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

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

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de El Colegio de México, A. C. (El Colegio), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado analítico de ingresos, estado analítico de egresos, conciliación contable presupuestal de ingresos, conciliación contable presupuestal de egresos, conciliación contable presupuestal de resultados, analítico de claves de entidades paraestatales, estado analítico de ingresos, ingresos de flujo de efectivo, egresos de flujo de efectivo, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado), estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado), estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado), estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado), memoria de cálculo en clasificación económica y por objeto del gasto, memoria de cálculo para el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de El Colegio de México, A. C., mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

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

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, 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 se modifica por esta cuestión.

(Continúa)

Otra cuestión

La Administración de El Colegio de México, A. C., ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha de 8 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria.

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria, libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de El Colegio.

Responsabilidades de los auditores sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionadamente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Entidad.

(Continúa)



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

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

Arturo García Barragán
C.P.C. Arturo García Barragán

Ciudad de México, a 8 de marzo de 2019.

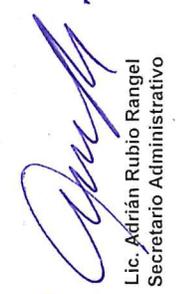
EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(pesos)

CONCEPTO	ESTIMADO (ORIGINAL)	MODIFICADO AUTORIZADO	OBTENIDO ^{1/}	POR OBTENER ^{2/}	SUMA	IMPORTE ^{3/}	VARIACIÓN %
Disponibilidad Inicial	\$ 32,711,880	60,972,202	60,972,202	-	60,972,202	0	0.0%
Venta de Bienes	12,000,000	12,000,000	10,072,466	1,927,534	12,000,000	1,927,534	16.1%
Interno	12,000,000	12,000,000	10,072,466	1,927,534	12,000,000	1,927,534	16.1%
Externo	0	0	0	0	0	0	0.0%
Venta de Servicios	105,910,846	105,910,846	70,060,169	35,850,677	105,910,846	35,850,677	33.8%
Interno	95,319,764	95,319,764	60,112,717	35,207,047	95,319,764	35,207,047	36.9%
Externo	10,591,082	10,591,082	9,947,452	643,630	10,591,082	643,630	6.1%
Ingresos Diversos	3,500,000	3,500,000	5,544,116	-2,044,116	3,500,000	-2,044,116	-58.4%
Productos Financieros	1,200,000	1,200,000	932,653	267,347	1,200,000	267,347	71.8%
Otros	2,300,000	2,300,000	4,611,463	-2,311,463	2,300,000	-2,311,463	-100.5%
Transferencias del Gobierno Federal	582,386,439	796,007,877	796,007,877	0	796,007,877	0	0.0%
Para gasto corriente	582,386,439	786,007,877	786,007,877	0	786,007,877	0	0.0%
Para pago de intereses	0	0	0	0	0	0	0.0%
Para gasto de capital	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	0	0.0%
Para inversión financiera	0	0	0	0	0	0	0.0%
Para pago de pasivo	0	0	0	0	0	0	0.0%
Suma de Ingresos del Año	736,509,165	978,390,925	942,656,830	35,734,095	978,390,925	35,734,095	3.7%
Endeudamiento o (desendeudamiento) neto	0	0	0	0	0	0	0.0%
Interno	0	0	0	0	0	0	0.0%
Externo	0	0	0	0	0	0	0.0%
Total	\$ 736,509,165	978,390,925	942,656,830	35,734,095	978,390,925	35,734,095	3.7%

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

^{1/} La columna "Obtenido", muestra la captación de ingresos propios, los recursos devengados del presupuesto de proyectos especiales en convenio y las transferencias del Gobierno Federal.

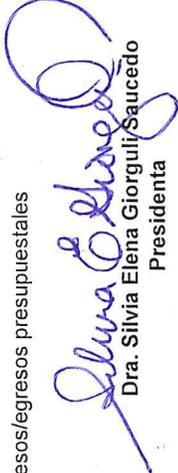
^{2/} La columna "Por obtener", muestra el saldo presupuestal no obtenido de los proyectos especiales en convenio y por transferencias del Gobierno Federal.

^{3/} La columna "variación" se obtiene de restar el presupuesto modificado autorizado del presupuesto obtenido.

EL COLEGIO DE MÉXICO, A. C.
ESTADO ANALÍTICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(pesos)

CONCEPTO	ASIGNADO (ORIGINAL)	MODIFICADO AUTORIZADO	COMPROMETIDO DEVENGADO	EJERCIDO	SUMA	IMPORTE ¹	VARIACIÓN %
Gasto Corriente de Operación	\$ 703,797,285	901,112,166	-	838,654,165	838,654,165	62,458,000	6.9%
Servicios personales	490,011,248	648,400,519	-	630,740,716	630,740,716	17,659,804	2.7%
Materiales y suministros	30,493,235	35,839,735	-	28,365,619	28,365,619	7,474,116	20.9%
Servicios generales	157,155,567	187,134,677	-	158,765,209	158,765,209	28,369,467	15.2%
Erogaciones extraordinarias (Becas)	26,137,235	29,737,235	-	20,782,622	20,782,622	8,954,613	30.1%
Inversión Física	-	16,306,557	-	14,042,661	14,042,661	2,263,896	13.9%
Bienes muebles e inmuebles	-	16,306,557	-	14,042,661	14,042,661	2,263,896	13.9%
Obras públicas	-	-	-	-	-	-	0.0%
Operaciones Ajenas	-	-	-	-	-	-	0.0%
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros (netos)	-	-	-	-	-	-	0.0%
Erogaciones recuperables	-	-	-	-	-	-	0.0%
Suma Egresos del Año	703,797,285	917,418,723	-	852,696,826	852,696,826	64,721,897	7.1%
Disponibilidad final	-	60,972,202	-	89,960,004	89,960,004	(28,987,802)	0.0%
Total	\$ 703,797,285	978,390,925	-	942,656,830	942,656,830	35,734,095	3.7%

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

¹La columna de este importe se obtiene de restar al presupuesto "modificado autorizado" la suma del "comprometido devengado" y del "ejercido".

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

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

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


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta

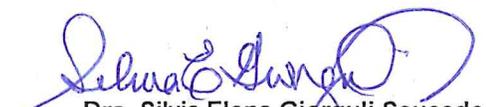

 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto

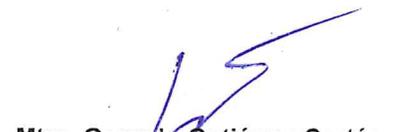
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (pesos)

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

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


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto

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

Déficit presupuestal al 31 de diciembre de 2017	\$ 35,734,095
Más:	
Gasto programable presupuestal	942,656,830
Menos:	
Ingresos presupuestales	978,390,925
Más:	
Ingresos del estado de actividades	861,738,421
Menos:	
Gastos de operación del estado de actividades	852,399,943
Menos:	
Costo de ventas en publicaciones	<u>8,546,559</u>
Resultado del año	\$ <u>791,919</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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
 ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
 Bys
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.

Categoría	Estimativo Aprobado	Modificado	Devengado	Reservado/Pagado
TOTAL DE RECURSOS	736,509,165	978,390,925		942,656,830
DISPONIBILIDAD INICIAL	32,711,880	60,972,202		60,972,202
CORRIENTES Y DE CAPITAL	121,410,846	121,410,846		85,676,751
VENTA DE BIENES	12,000,000	12,000,000		10,072,466
INTERNAS	12,000,000	12,000,000		10,072,466
EXTERNAS	0	0		0
VENTA DE SERVICIOS	105,910,846	105,910,846		70,060,169
INTERNAS	95,319,764	95,319,764		60,112,717
EXTERNAS	10,591,082	10,591,082		9,947,452
INGRESOS DIVERSOS	3,500,000	3,500,000		5,544,116
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0		0
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,200,000	1,200,000		932,653
OTROS	2,300,000	2,300,000		4,611,463
VENTA DE INVERSIONES	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0		0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0		0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	582,386,439	796,007,877		796,007,877
SUBSIDIOS	13,287,235	16,887,235		16,887,235
CORRIENTES	13,287,235	16,887,235		16,887,235
DE CAPITAL	0	0		0
APOYOS FISCALES	569,099,204	779,120,642		779,120,642
CORRIENTES	569,099,204	769,120,642		769,120,642
SERVICIOS PERSONALES	456,365,143	614,754,414		614,754,414
OTROS	112,734,061	154,366,228		154,366,228
INVERSIÓN FÍSICA	0	10,000,000		10,000,000
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0		0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0		0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0		0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	703,797,285	917,418,723		881,684,628

Cuenta Pública 2018

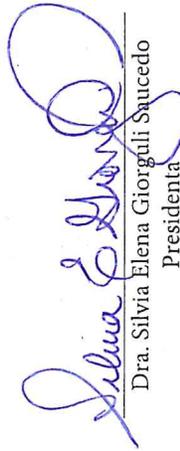
CUENTA PÚBLICA 2018
 ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
 BYS
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 1.8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.

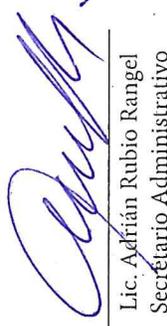
Concepto	Estimado Aprobado	Modificado	Devengado	Reintegrado a Presupuesto
ENDEUDAMIENTO (O DESENUDEAMIENTO) NETO	0	0	0	0
INTERNO	0	0	0	0
EXTERNO	0	0	0	0
TOTAL DE RECURSOS	736,509,165	978,390,925	852,696,826	942,656,830
GASTO PROGRAMABLE	703,797,285	917,418,723	852,696,826	852,696,826
GASTO CORRIENTE	703,797,285	901,112,166	838,654,165	838,654,165
SERVICIOS PERSONALES	490,011,248	648,400,519	630,740,715	630,740,715
DE OPERACIÓN	187,648,802	222,974,412	187,130,829	187,130,829
SUBSIDIOS	26,137,235	29,737,235	20,782,621	20,782,621
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	16,306,557	14,042,661	14,042,661
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	16,306,557	14,042,661	14,042,661
OBRA PÚBLICA	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	703,797,285	917,418,723	852,696,826	852,696,826
ENTROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVA	32,711,880	60,972,202	0	89,960,004
DISPONIBILIDAD FINAL	32,711,880	60,972,202	0	89,960,004
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0	0

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
 ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
 BYS
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L-8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.

Categorías	Estimado/Provisión	Modificado	Devolución	Resalvado/Pagado
DIFERENCIAS CAMBIARIAS				0
AJUSTES CONTABLES				0
OPERACIONES EN TRÁNSITO				0
DISPONIBILIDAD FINAL CALCULADA				89,960,004
VARIACIÓN EN DISPONIBILIDADES				-28,987,802
BALANCE DE OPERACIÓN	0	0	0	-767,020,075
BALANCE PRIMARIO	-582,386,439	-796,007,877		28,987,802
BALANCE FINANCIERO	0	0	0	28,987,802
FINANCIAMIENTO NETO TOTAL	0	0	0	-28,987,802


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Dirección de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

Cuenta Pública 2018

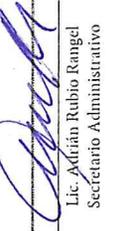
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
L8IK EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				DIFERENCIA
	ESTIMADO	APLICACIONES REGULACIONES	NO RECORRIDO	DEVENGADO	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	121,410,846	-35,734,095	85,676,751	85,676,751	-35,734,095
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	582,386,439	213,621,438	796,007,877	796,007,877	213,621,438
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	703,797,285	177,887,343	881,684,628	881,684,628	177,887,343
				INGRESOS EXCEDENTES	177,887,343

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				DIFERENCIA
	ESTIMADO	APLICACIONES REGULACIONES	NO RECORRIDO	DEVENGADO	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	582,386,439	213,621,438	796,007,877	796,007,877	213,621,438
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	121,410,846	-35,734,095	85,676,751	85,676,751	-35,734,095
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	121,410,846	-35,734,095	85,676,751	85,676,751	-35,734,095
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	703,797,285	177,887,343	881,684,628	881,684,628	177,887,343
				INGRESOS EXCEDENTES	177,887,343

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.


Dra. Silvia Elena Giorgi Sautedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo

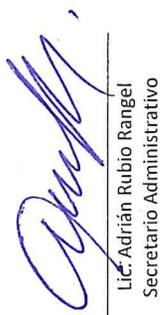
Mtro. Gerardo Martínez Cortés
Director de Presupuesto y
Proyectos Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
736,505,165	978,390,925	942,656,830
32,711,880	60,972,202	60,972,202
121,410,846	121,410,846	85,676,751
12,000,000	12,000,000	10,072,466
12,000,000	12,000,000	10,072,466
0	0	0
105,910,846	105,910,846	70,060,169
95,319,764	95,319,764	60,112,717
10,591,082	10,591,082	9,947,452
3,500,000	3,500,000	5,544,116
0	0	0
1,200,000	1,200,000	932,853
2,300,000	2,300,000	4,611,463
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
582,386,439	796,007,877	796,007,877
13,287,235	16,887,235	16,887,235
13,287,235	16,887,235	16,887,235
0	0	0
569,099,204	779,120,642	779,120,642
569,099,204	769,120,642	769,120,642
458,385,143	614,754,414	614,754,414
112,734,061	154,369,228	154,369,228
0	10,000,000	10,000,000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
703,797,285	917,418,723	881,664,628
0	0	0
0	0	0
0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


Dra. Silvia Elena Gorgulli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo

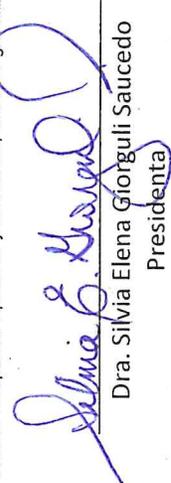

Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto y
Proyectos Especiales

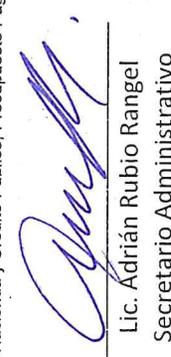
CUENTA PÚBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

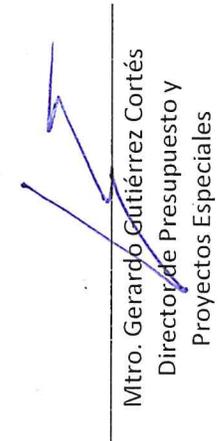
Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	736,503,165	978,390,925	942,656,830
GASTO CORRIENTE	703,797,285	901,112,166	838,654,165
SERVICIOS PERSONALES	490,011,248	648,400,519	630,740,715
DE OPERACIÓN	187,648,802	222,974,412	187,130,829
SUBSIDIOS	26,137,235	29,737,235	20,782,621
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	16,306,557	14,042,661
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	16,306,557	14,042,661
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	703,797,285	917,418,723	852,696,826
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	33,711,880	60,972,202	89,960,004
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta

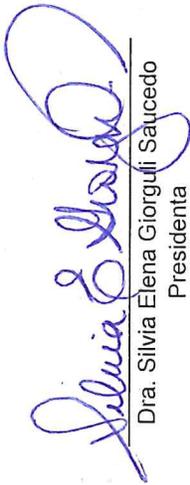

Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto y
Proyectos Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
 (PESOS)

DESIGNACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONÓMICAS
TOTAL	703,797,285	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y Proyectos
 Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	AUTOPAGO	ANULACIONES (REDUCCIONES)	REINTEGRADO	DEVENGADO	PAGADO	RENTAS
El Colegio de México, A.C.	703,797,285	213,621,438	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897
Total del Gasto	703,797,285	213,621,438	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dra. Silvia Elena Giorguit Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

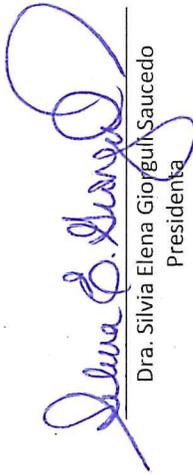
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

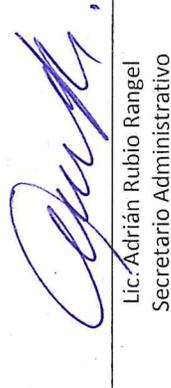
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO PRIMARIACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENIDADO	PAGADO	ECONÓMICAS
TOTAL	703,797,285	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897
Gasto Corriente	703,797,285	901,112,166	838,654,165	838,654,165	62,458,001
Servicios Personales	490,011,248	648,400,519	630,740,715	630,740,715	17,659,804
1000 Servicios personales	490,011,248	648,400,519	630,740,715	630,740,715	17,659,804
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	154,575,704	159,437,388	159,437,388	159,437,388	7,243,715
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,369,564	23,369,564	16,125,849	16,125,849	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	93,283,330	112,899,480	112,899,480	112,899,480	
1400 Seguridad social	67,592,057	135,505,781	132,375,536	132,375,536	3,130,245
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	108,229,895	147,495,050	140,209,206	140,209,206	7,285,844
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	42,960,698	69,693,256	69,693,256	69,693,256	
Gasto De Operación	187,648,802	222,974,412	187,130,829	187,130,829	35,843,583
2000 Materiales y suministros	30,497,735	35,839,735	28,365,618	28,365,618	7,474,117
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	16,895,242	18,399,586	12,841,128	12,841,128	5,558,458
2200 Alimentos y utensilios	11,163,295	14,495,447	12,721,368	12,721,368	1,774,079
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,076,101	1,076,101	1,076,101	1,076,101	
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	247,555	111,059	111,059	111,059	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	459,528	1,101,528	1,098,990	1,098,990	2,538
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	262,970	262,970	262,970	262,970	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	393,044	393,044	254,002	254,002	
3000 Servicios generales	157,151,067	187,134,677	158,765,211	158,765,211	139,042
3100 Servicios básicos	13,016,511	9,009,795	8,847,701	8,847,701	162,094
3200 Servicios de arrendamiento	16,967,486	17,598,430	16,080,161	16,080,161	1,518,269
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	53,596,796	67,506,796	53,462,367	53,462,367	14,044,429
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,117,397	2,317,397	2,147,867	2,147,867	169,530
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	34,069,201	23,138,492	23,093,612	23,093,612	44,880
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,918,024	1,918,024	1,518,229	1,518,229	399,795
3700 Servicios de traslado y viáticos	18,180,792	18,815,015	7,907,315	7,907,315	10,907,700
3800 Servicios oficiales	4,194,902	5,845,565	5,115,610	5,115,610	729,955

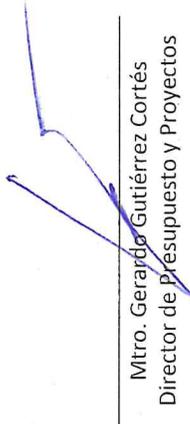
3900 Otros servicios generales	7,089,958	40,985,163	40,592,349	40,592,349	392,814
Subsidios	26,137,235	29,737,235	20,782,621	20,782,621	8,954,614
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	26,137,235	29,737,235	20,782,621	20,782,621	8,954,614
4300 Subsidios y subvenciones	26,137,235	29,737,235	20,782,621	20,782,621	8,954,614
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión		16,306,557	14,042,661	14,042,661	2,263,896
Inversión Física		16,306,557	14,042,661	14,042,661	2,263,896
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		16,306,557	14,042,661	14,042,661	2,263,896
5100 Mobiliario y equipo de administración		14,500,344	13,393,637	13,393,637	1,106,707
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		800,213	138,398	138,398	661,815
5400 Vehículos y equipo de transporte		1,006,000	510,626	510,626	495,374

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dra. Silvia Elena Giorgini Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y Proyectos

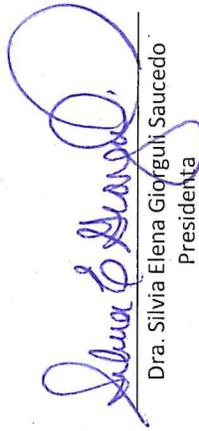
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

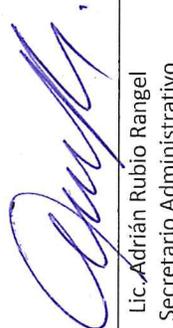
CONCEPTO	AFIJADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBJETIVO
Gasto Corriente	703,797,285	197,314,881	901,112,166	838,654,165	838,654,165	62,458,001
Gasto De Capital		16,306,557	16,306,557	14,042,661	14,042,661	2,263,896
Total del Gasto	703,797,285	213,621,438	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto y Proyectos
Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)¹¹
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEBERADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Servicios personales	490,011,248	158,389,271	648,400,519	630,740,715	630,740,715	17,659,804
Remuneraciones al personal de carácter permanente	154,575,704	4,861,684	159,437,388	159,437,388	159,437,388	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,369,564		23,369,564	16,125,849	16,125,849	7,243,715
Remuneraciones adicionales y especiales	93,283,330	19,616,150	112,899,480	112,899,480	112,899,480	
Seguridad social	67,592,057	67,913,724	135,505,781	132,375,536	132,375,536	3,130,245
Otras prestaciones sociales y económicas	108,229,895	39,265,155	147,495,050	140,209,206	140,209,206	7,285,844
Pago de estímulos a servidores públicos	42,960,698	26,732,558	69,693,256	69,693,256	69,693,256	
Materiales y suministros	30,497,735	5,342,000	35,839,735	28,365,618	28,365,618	7,474,117
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	16,895,242	1,504,344	18,399,586	12,841,128	12,841,128	5,558,458
Alimentos y utensilios	11,163,295	3,332,152	14,495,447	12,721,368	12,721,368	1,774,079
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,076,101		1,076,101	1,076,101	1,076,101	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	247,555	-136,496	111,059	111,059	111,059	
Combustibles, lubricantes y aditivos	459,528	642,000	1,101,528	1,098,990	1,098,990	2,538
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	262,970		262,970	262,970	262,970	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	393,044		393,044	254,002	254,002	139,042
Servicios generales	157,151,067	29,983,610	187,134,677	158,765,211	158,765,211	28,369,466
Servicios básicos	13,016,511	-4,006,716	9,009,795	8,847,701	8,847,701	162,094
Servicios de arrendamiento	16,967,486	630,944	17,598,430	16,080,161	16,080,161	1,518,269
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	53,596,796	13,910,000	67,506,796	53,462,367	53,462,367	14,044,429
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,117,397	-5,800,000	2,317,397	2,147,867	2,147,867	169,530
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	34,069,201	-10,930,709	23,138,492	23,093,612	23,093,612	44,880
Servicios de comunicación social y publicidad	1,918,024		1,918,024	1,518,229	1,518,229	399,795
Servicios de traslado y viáticos	18,180,792	634,223	18,815,015	7,907,315	7,907,315	10,907,700
Servicios oficiales	4,194,902	1,650,663	5,845,565	5,115,610	5,115,610	729,955
Otros servicios generales	7,089,956	33,895,205	40,985,163	40,592,349	40,592,349	392,814
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	26,137,235	3,600,000	29,737,235	20,782,621	20,782,621	8,954,614
Subsidios y subvenciones	26,137,235	3,600,000	29,737,235	20,782,621	20,782,621	8,954,614
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		16,306,557	16,306,557	14,042,661	14,042,661	2,263,896

Mobiliario y equipo de administración	14,500,344	13,393,637	13,393,637	1,106,707
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	800,213	138,398	138,398	661,815
Vehículos y equipo de transporte	1,006,000	510,626	510,626	495,374
Total del Gasto	703,797,285	852,696,826	852,696,826	64,721,897

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

3	8	03	014	Investigación en diversas instituciones de educación superior	78,529,571	29,902,295	108,431,866	108,431,866	100.0
3	8	03	014	Aprobado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Modificado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Devengado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Pagado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	174.8	161.7	171.2	171.2	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
3	8	03	014	Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	78,529,571	29,902,295	108,431,866	108,431,866	100.0
3	8	03	014	Aprobado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Modificado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Devengado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Pagado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	174.8	161.7	171.2	171.2	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
3	8	03	014	Lik El Colegio de México, A.C	78,529,571	29,902,295	108,431,866	108,431,866	100.0
3	8	03	014	Aprobado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Modificado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Devengado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Pagado	137,302,862	48,350,016	185,652,878	185,652,878	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	174.8	161.7	171.2	171.2	100.0
3	8	03	014	Porcentaje Pagado	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo "-" corresponde a porcentajes menores a 0.05% y mayores a 5.00%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas de información de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, al este subleto


 Dra. Silvia Elena Giriqui Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrían Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y Proyectos Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBTOTAL
Gobierno	2,057,080	945,479	3,002,559	3,002,559	3,002,559	
Coordinación de la Política de Gobierno	2,057,080	945,479	3,002,559	3,002,559	3,002,559	
Desarrollo Social	66,236,246	88,405,508	154,641,754	145,687,140	145,687,140	8,954,614
Educación	66,236,246	88,405,508	154,641,754	145,687,140	145,687,140	8,954,614
Desarrollo Económico	635,503,959	124,270,451	759,774,410	704,007,127	704,007,127	55,767,283
Ciencia, Tecnología e Innovación	635,503,959	124,270,451	759,774,410	704,007,127	704,007,127	55,767,283
Total del Gasto	703,797,285	213,621,438	917,418,723	852,696,826	852,696,826	64,721,897

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo

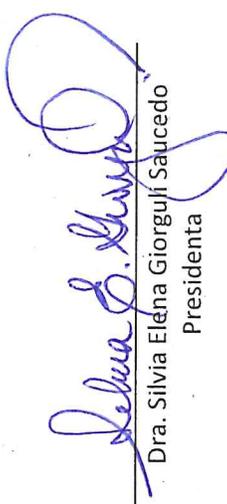

 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

CUENTA PÚBLICA 2018
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
(PESOS)

Fecha: 07/03/2019 Hora: 18:17:54

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR OBJETO DEL GASTO (DENOMINACIÓN)	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAGO/PROB	PARTICIPACIÓN Y RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
TOTAL	703,797,285	852,696,826	21.2	100.0
Gasto Corriente	703,797,285	838,654,165	19.2	98.4
Servicios Personales	490,011,248	630,740,715	28.7	74.0
1000 Servicios personales	490,011,248	630,740,715	28.7	74.0
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	154,575,704	159,437,368	3.1	18.7
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,369,564	16,125,849	-31.0	1.9
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	93,283,330	112,899,480	21.0	13.2
1400 Seguridad social	67,592,057	132,375,536	95.8	15.5
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	108,229,895	140,209,206	29.5	16.4
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	42,960,698	69,693,256	62.2	8.2
Gasto De Operación	187,648,802	187,130,829	-0.3	21.9
2000 Materiales y suministros	30,497,735	28,365,618	-7.0	3.3
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	16,895,242	12,841,128	-24.0	1.5
2200 Alimentos y utensilios	11,163,295	12,721,368	14.0	1.5
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,076,101	1,076,101	0.0	0.1
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	247,555	111,059	-55.1	0.0
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	459,528	1,098,990	139.2	0.1
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	262,970	262,970	0.0	0.0
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	393,044	254,002	-35.4	0.0
3000 Servicios generales	157,151,067	158,765,211	1.0	18.6
3100 Servicios básicos	13,016,511	8,847,701	-32.0	1.0
3200 Servicios de arrendamiento	16,967,486	16,080,161	-5.2	1.9
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	53,596,796	53,462,367	-0.3	6.3

3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,117,397	2,147,867	-73.5	0.3
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	34,069,201	23,093,612	-32.2	2.7
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	1,918,024	1,518,229	-20.8	0.2
3700	Servicios de traslado y viáticos	18,180,792	7,907,315	-56.5	0.9
3800	Servicios oficiales	4,194,902	5,115,610	21.9	0.6
3900	Otros servicios generales	7,089,958	40,592,349	472.5	4.8
Subsidios					
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	26,137,235	20,782,621	-20.5	2.4
4300	Subsidios y subvenciones	26,137,235	20,782,621	-20.5	2.4
Pensiones Y Jubilaciones					
		0	0	0.0	0.0
Gasto De Inversión					
Inversión Física					
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	14,042,661	0.0	1.6
5100	Mobiliario y equipo de administración	0	14,042,661	0.0	1.6
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	13,393,637	0.0	1.6
5400	Vehículos y equipo de transporte	0	138,398	0.0	0.0
		0	510,626	0.0	0.1

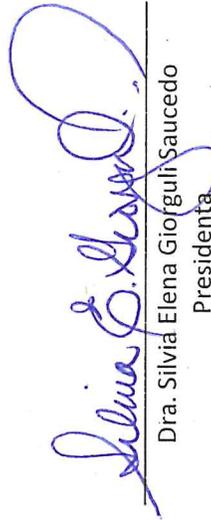

 Dra. Silvia Elena Giorguji Saucedo
 Presidenta

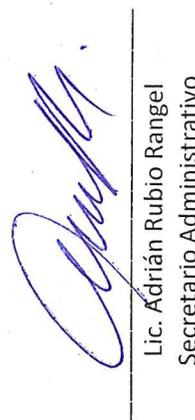

 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

MEMORIA DE CÁLCULO PARA EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
 CUENTA PÚBLICA 2018
 11 EDUCACIÓN PÚBLICA
 L8K EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.
 (PESOS)
 Fecha: 07/03/2019 Hora: 18:20:29

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAGADO	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
1	Gobierno	2,057,080	3,002,559	46.0	0.4
	Coordinación de la Política de Gobierno	2,057,080	3,002,559	46.0	0.4
2	Desarrollo Social	66,236,246	145,687,140	120.0	17.1
	Educación	66,236,246	145,687,140	120.0	17.1
3	Desarrollo Económico	635,503,959	704,007,127	10.8	82.6
	Ciencia, Tecnología e Innovación	635,503,959	704,007,127	10.8	82.6
	Total del Gasto	703,797,285	852,696,826	21.2	100.0


 Dra. Silvia Elena Giorguli Saucedo
 Presidenta


 Lic. Adrián Rubio Rangel
 Secretario Administrativo


 Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
 Director de Presupuesto y
 Proyectos Especiales

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(pesos)

1. Actividades

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, dicha autorización para el ejercicio 2018 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2018.

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

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

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

El número de estudiantes inscritos al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

<u>Nivel</u>	<u>Número de alumnos</u>
Licenciaturas	155
Doctorados	130
Maestrías	150
	<u>435</u>

Del total de 435 alumnos atendidos en 2018, 419 son alumnos regulares y 16 son alumnos especiales. Es importante mencionar que el 86.9% los alumnos se encuentran becados. El Colegio actualmente no cuenta con dependencias.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Los centros de estudios son:

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

2. Normatividad Gubernamental

La operación de El Colegio está fundamentada en los ordenamientos legales vigentes, tales como la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (Artículo 3 fracción VIII), la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal (Artículo 46), la Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento (Artículos 3 y 12), la Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación, la Ley del Impuesto sobre la Renta y, en lo que respecta a la programación del ejercicio, a la ejecución del presupuesto autorizado, a la contabilidad gubernamental y al control y evaluación presupuestaria, en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Ingresos de la Federación, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, la Ley de Obra Pública y su Reglamento, y otras disposiciones como el Presupuesto de Egresos de la Federación, el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Objeto del Gasto y diversas leyes como la del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); asimismo, ha formulado un "Reglamento de El Colegio de México de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios", el cual contiene esencialmente los lineamientos de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, con el fin de asegurar las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y transparencia.

En el ejercicio de su autonomía, El Colegio ha determinado por sí mismo, a través de su Junta de Gobierno, la manera y los métodos idóneos para llevar a cabo sus fines. En este sentido, El Colegio designa a su Presidente y Directores de los Centros de Estudios y regula, en los términos del "Reglamento del Personal Académico de El Colegio de México", el ingreso, la promoción y la permanencia de su personal académico.

La principal fuente de ingresos de El Colegio proviene de transferencias que le asigna el Gobierno Federal, además de recibir otras aportaciones de diferentes organismos nacionales e internacionales, públicos y privados, en apoyo a la ejecución de programas y proyectos de investigación.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

3. Políticas de registro y control presupuestal

De conformidad con la Normatividad Gubernamental, los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener y los gastos presupuestarios ejercidos y los comprometidos devengados no pagados (eventos ocurridos en el ejercicio que se encuentren debidamente soportados), deben ser cuantificados, ejercidos y registrados sobre la base de flujo de efectivo una vez que se reciben los recursos y se pagan los bienes y servicios adquiridos. Es decir, los estados analíticos de ingresos presupuestarios y del presupuesto de egresos por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 se han preparado y presentado con base en el flujo de efectivo y muestran, entre otros conceptos, los importes del presupuesto original asignado y el modificado autorizado y los ingresos y gastos de conformidad con lo indicado anteriormente; así como la disponibilidad inicial y final del ejercicio. La disponibilidad final debe reflejar los recursos propios y, en el caso de El Colegio, los recursos obtenidos para la ejecución de proyectos especiales que trascienden el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

En cumplimiento con la normatividad presupuestal vigente para 2018, las inversiones públicas que se realizan con recursos fiscales se consideran devengadas sólo cuando los bienes han sido recibidos o los servicios han sido prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre, y se encuentren debidamente registrados en la contabilidad. Los recursos fiscales no devengados en estos términos deben reintegrarse a la Tesorería de la Federación.

Los criterios que El Colegio aplica, difieren de la Normatividad Gubernamental para la preparación de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Presupuesto de Egresos, en los casos que a continuación se señalan:

- a) Los recursos que se obtienen en el marco de la colaboración con instituciones nacionales y extranjeras de educación y cultura para la ejecución de proyectos especiales, son recursos comprometidos no devengados que trascienden el ejercicio fiscal (recursos que no observan el principio de anualidad presupuestaria), los cuales son registrados contablemente en una cuenta de pasivo denominada "aportaciones pendientes de aplicar" reconociendo el ingreso hasta que se devenga el gasto contra entrega de los insumos adquiridos o por la prestación de los servicios contratados. El registro presupuestal del gasto devengado antes mencionado constituye el presupuesto ejercido que disminuye el presupuesto autorizado.
- b) Al cierre del ejercicio se presentan en el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales, en la columna de "por obtener", recursos no recibidos en 2018, para la ejecución de los proyectos especiales en convenio por los cuales no ha sido otorgado el servicio, por lo que estos recursos trascienden el ejercicio fiscal. Dichos recursos no son sujetos de reintegro a la Tesorería de la Federación.
- c) De las transferencias del Gobierno Federal, a través de la Coordinadora Sectorial de la Secretaría de Educación Pública (SEP), ascendieron a **\$796,007,877** y fueron reportados en la Cuenta Pública como totalmente ejercidos, por lo que en el Estado Analítico de Ingresos no incluye cifras de ingresos en la columna "por obtener"; y el de Egresos Presupuestarios no incluye cifras en la columna "comprometido devengado".

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

El Colegio aplica para el registro y control de las operaciones presupuestales las siguientes políticas:

- a) Las cifras que se presentan en los estados presupuestarios y sus notas, se refieren a cifras en pesos mexicanos, sin reconocer los efectos de inflación.
- b) Las cifras incluidas en los Estados Analíticos de Ingresos y del ejercicio del presupuesto de egresos deben coincidir con las que fueron reportadas oficialmente en la Cuenta Pública Federal.
- c) Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado se presentan, a través de la SEP como Coordinadora Sectorial, para la autorización expresa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- d) Los registros y el control de las operaciones se realiza en forma simultánea en la contabilidad financiera y el presupuestal, mediante acumulaciones o disminuciones directas a las partidas asignadas en el presupuesto original, autorizado, modificado, ejercido y por ejercer.
- e) El presupuesto por ejercer, así como las acumulaciones y disminuciones, se observa el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la SHCP.
- f) Los subsidios del Gobierno Federal correspondientes al presupuesto autorizado del año 2018, destinados para gasto corriente o de operación, se reconocen como ingresos en el ejercicio fiscal en que fueron aprobados. Las ventas de proyectos de investigaciones nacionales y extranjeras se reconocen como ingresos en el ejercicio que se cobran. 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.
- g) Las adecuaciones al presupuesto de egresos de los recursos provenientes de Transferencias del Gobierno Federal (recursos de origen fiscal), se afectan sobre la base de flujo de efectivo.
- h) La venta de bienes (libros y revistas) corresponde a la cobranza del ejercicio.
- i) Los recursos recibidos del Gobierno Federal para gasto corriente, se incluyen en el rubro de Transferencias del Gobierno Federal y se destinan a las siguientes finalidades:
 - 1 Gobierno / Coordinación de la Política de Gobierno
 - 2 Desarrollo Social / Servicios Educativos, Educación – Superior y Posgrado
 - 3 Desarrollo Económico / Ciencia, Tecnología e Innovación – Investigación Científica
- j) Las partidas presupuestales registradas conforme al clasificador por objeto del gasto fueron conciliadas con la contabilidad financiera.
- k) La disponibilidad final en efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio, no está sujeta a entero a la Tesorería de la Federación por tratarse del monto de efectivo comprometido para la ejecución de los proyectos especiales en convenio, que trascienden el ejercicio fiscal. Esta disponibilidad se encuentra en la tesorería de El Colegio.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

- l) La información de la Cuenta Pública se obtiene de los registros y controles mencionados anteriormente, atendiendo a las agrupaciones que establecen los lineamientos para el ejercicio del presupuesto 2018, complementada con información de la contabilidad financiera.

4. Recursos por obtener al cierre del ejercicio

En el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales en la columna de "Por obtener", muestra el saldo presupuestal no obtenido de los proyectos especiales en convenio y por transferencias del Gobierno Federal (nota 2) y muestra el déficit presupuestal e ingresos no obtenidos de los proyectos especiales en convenio. En la Cuenta Pública y en la conciliación contable presupuestal de ingresos tampoco son considerados este tipo de ingresos.

5. Integración de los estados analíticos presupuestales

A continuación, se muestra la integración de los principales rubros o conceptos de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y de Egresos Presupuestales por el año terminado el 31 de diciembre de 2018:

Recursos obtenidos

- a) Por Transferencias del Gobierno Federal
- El presupuesto original autorizado por Transferencias del Gobierno Federal, por **\$582,386,439** se formalizó a través del comunicado de la Oficialía Mayor de la SEP, mediante oficio núm. 710.2017.10.3.8610 de fecha 13 de diciembre de 2017.
 - El presupuesto original autorizado tuvo ampliaciones (presupuesto Modificado Autorizado) por **\$213,621,438** según se indican a continuación:

<u>Referencia</u>	<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>
2018-11-710-865	Actualizar la infraestructura tecnológica que atienda las necesidades de conectividad, procesamiento de datos, almacenamiento y seguridad de la Información, Adquisición de base de datos de la biblioteca y para la Edición libros y revistas.	\$20,000,000
	A la hoja siguiente	\$20,000,000

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

<u>Referencia</u>	<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>
	De la hoja anterior	\$ 20,000,000
2018-11-710-4862	Adecuaciones presupuestarias para cubrir el incremento salarial al personal docente, administrativo, técnico y de base con vigencia a partir del 1o. de febrero de 2018.	\$ 7,484,996
2018-11-710-4876		
2018-11-710-4878		
2018-11-710-4879		
2018-11-710-4880		
2018-11-710-4881		
2018-11-710-4886		
2018-11-710-4887		
2018-11-710-4888		
2018-11-710-4889		
2018-11-710-4890		
2018-11-710-4893		
2018-11-710-5186		
2018-11-710-5187		
2018-11-710-5188		
2018-11-710-5189		
2018-11-710-5190		
2018-11-710-5191		
2018-11-710-8128	Adecuaciones presupuestarias para cubrir el movimiento de promoción natural de 26 plazas y la reclasificación de 2 plazas académicas, con vigencia del 1o. de julio de 2018.	280,675
2018-11-710-8129		
2018-11-710-10110	Adecuación presupuestaria para complementar el costo del cierre anual del programa de becas.	3,600,000
2018-11-710-5526	Adecuación presupuestaria para cubrir el incremento salarial del personal de mando, con vigencia del 1o. de enero de 2018.	537,953
2018-11-710-6493	Adecuación presupuestaria con el fin de que se cuente con suficiencia presupuestaria para el pago de los impuestos federales y estatales, lo anterior para estar en condiciones de hacer frente al pago de impuestos derivado de compromisos pactados en el contrato colectivo de trabajo.	20,532,167
2018-11-710-10458	Adecuaciones presupuestarias con el fin de que se cuente con suficiencia presupuestaria en las partidas de gasto por aportaciones de seguridad social contractuales.	67,630,192
2018-11-710-10508		
2018-11-710-10776		
2018-11-710-10777		
	A la hoja siguiente	\$120,065,983

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

<u>Referencia</u>	<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>
	De la hoja anterior	\$ 120,065,983
2018-11-710-8057	Adecuaciones presupuestarias que permiten cubrir diversos conceptos de gastos en Servicios Personales como son los sueldos de diciembre, las medidas de fin de año y el aguinaldo sobre la compensación garantizada.	82,034,017
2018-11-710-8974		
2018-11-710-9030		
2018-11-710-9284		
2018-11-710-9703		
2018-11-710-8615	Producir cursos virtuales en Ciencias Sociales y Humanidades dirigidos a actualizar a profesores universitarios en México para mejorar su desempeño en la preparación e impartición de cursos, así como la elaboración de un plan de desarrollo colectivo de los nueve registros, a través de proceso de estandarización, consolidación de la plataforma tecnológica y el incremento de la visibilidad de las publicaciones.	6,700,000
2018-11-710-10413	Cubrir las prestaciones socioeconómicas del personal administrativo, técnico y manual con vigencia a partir del 1o. de febrero de 2018 al 31 de enero de 2020.	421,438
2018-11-710-10590	Apoyar a la Biblioteca "Daniel Cosío Villegas" para la adquisición cooperativa con los Centros Públicos de Investigación de CONACYT y a la Red de Colegios para negociar condiciones favorables para el acceso a recursos de información Bibliográfica. Atender la contratación del Seguro Múltiple Empresarial, seguro de obras de arte y de automóviles. Servicio de Licenciamiento de derecho de uso de Software Microsoft entre el CONACYT y los Centros Públicos de Investigación.	4,400,000
	Total de ampliaciones	<u>\$ 213,621,438</u>

- El presupuesto original autorizado no tuvo reducciones (Modificado Autorizado) durante el ejercicio 2018.
- b) Por venta de libros y revistas y por proyectos especiales en convenio (recursos propios). Este concepto se integra como sigue por el año terminado al 31 de diciembre de 2018:

Ingresos por:	<u>Importe</u>
Ventas de libros y revistas	\$ 10,072,466
Ingresos por contratos públicos y privados*	70,060,169
Ingresos diversos	<u>5,544,116</u>
Total	<u>\$ 85,676,751</u>

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

* Ingreso presupuestal devengado por proyectos especiales.

Recursos ejercidos

Los recursos ejercidos (presupuesto de egresos), correspondientes a la aplicación de los recursos fiscales (Transferencias del Gobierno Federal) y a los recursos propios, ascendieron a \$ 796,007,877 y \$ 56,688,949 respectivamente. Dichos recursos por capítulo de gasto se integran como sigue por el año terminado el 31 de diciembre de 2018:

	<u>Recursos fiscales</u>	<u>Recursos propios</u>	<u>Total ejercido</u>
Servicios personales	\$ 614,754,414	\$ 15,986,301	\$ 630,740,715
De operación	154,366,228	32,764,601	187,130,829
Subsidios	16,887,235	3,895,386	20,782,621
Bienes muebles e inmuebles	10,000,000	4,042,661	14,042,661
Total gasto programable	<u>796,007,877</u>	<u>56,688,949</u>	<u>852,696,826</u>
Operaciones ajenas	-	-	-
Total de presupuesto de egresos	<u>\$ 796,007,877</u>	<u>\$ 56,688,949</u>	<u>\$ 852,696,826</u>

6. Operaciones ajenas

Las operaciones ajenas no se toman en cuenta por no considerarse movimientos presupuestales.

7. Presentación de la cuenta pública

La integración y formulación de la Cuenta Pública 2018 de El Colegio se presenta en marzo de 2019, vía Internet ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) mediante el Sistema de Integración de la Cuenta Pública (SICP) para la integración de la Cuenta Pública 2018, a fin de dar cumplimiento a los lineamientos específicos para su integración emitidos mediante Oficio circular No. 309.-A.-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.

8. Traspaso de recursos entre capítulos de gasto

Derivado de que en el presupuesto original por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 no se asignaron los recursos en donde requería el gasto de operación. El Colegio llevo a cabo adecuaciones internas al presupuesto entre los capítulos de materiales y suministros (2000), servicios generales (3000) y bienes muebles (5000) por la cantidad de \$34,734,522 con el fin de permitir el cumplimiento de los objetivos de los programas a cargo de El Colegio. Las adecuaciones que destacan son las mencionadas en la hoja siguiente.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

<u>Autorización</u>	<u>Afectación presupuestal autorizada</u>	<u>Importe</u>
2018-11-L8K-4398	Adecuación presupuestaria compensada para otorgar suficiencia presupuestaria al proyecto de inversión Renovación de la infraestructura de red local switches, cuyo objetivo fue la renovación y actualización de la red local.	10,000,000
2018-11-L8K-5783	Adecuación presupuestaria compensada para otorgar suficiencia presupuestaria a la compra de materiales necesarios para el mantenimiento del edificio y áreas comunes; así como para el pago de impuestos.	12,463,038
2018-11-L8K-4586	Adecuación presupuestaria compensada para otorgar suficiencia presupuestaria a la partida de alimentos que apoya al personal académico, alumno y operativo en la ejecución de sus actividades diarias, y que son necesarias en el desarrollo de la investigación y docencia.	3,332,152
2018-11-L8K-98 2018-11-L8K-4003 2018-11-L8K-4188	Adecuación presupuestaria compensada para otorgar suficiencia presupuestaria a partidas estratégicas de servicios generales en la operación de la institución. Energía eléctrica, servicio de transporte, servicio de vigilancia y servicio de conducción de señales analógicas y digitales.	8,939,332
Total de traspasos		<u>\$ 34,734,522</u>

A continuación, se muestra cierta información del informe ejecutivo realizado por la Administración de El Colegio por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (no auditada):

1. Conciliación contable presupuestal de ingresos y egresos

El Colegio de México, A. C. (El Colegio) ha incluido en la conciliación contable presupuestal de ingresos y egresos, todos los conceptos del presupuesto autorizado y ejercido, conforme a las políticas de registro y control presupuestal que aplica, las cuales, en algunos casos, difieren de la Normatividad Gubernamental (como se explica en las Notas a los Estados Analíticos de Ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto de egresos).

2. Asignación presupuestal

El anuncio oficial del presupuesto fue emitido a través de la Oficialía Mayor de la Secretaría de Educación Pública (SEP), el 13 de diciembre de 2017 con oficio núm. **710.2017.10.3.8610**. Asimismo, esta información se pudo consultar en la página electrónica de la Dirección General de Administración Presupuestal y Recursos Financieros de la SEP y en el portal de la SHCP. En dicho documento, se comunica el contenido total del presupuesto autorizado para El Colegio, incorporando las actividades prioritarias, su descripción, diagnóstico, objetivo e impacto de cada una de ellas. La asignación original presupuestaria 2018 para El Colegio ascendió **\$582,386,439**.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Durante el ejercicio 2018, la asignación original autorizada por el Gobierno Federal a través de transferencias tuvo ampliaciones presupuestales por un total de \$213,621,438, no tuvo reducciones, por lo que el presupuesto modificado ascendió a \$796,007,877.

3. Variaciones en el ejercicio presupuestario

El presupuesto de recursos fiscales previsto por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fue entregado, a través de las ministraciones de la Tesorería de la Federación, conforme al calendario autorizado.

Las autorizaciones por incrementos salariales para mandos medios y superiores, los incrementos otorgados al personal docente, administrativo y de confianza se sujetaron a los recursos aprobados que se incluyeran en el presupuesto modificado como incremento salarial.

Con el gasto corriente permanecieron los programas de mantenimiento al inmueble, arrendamiento de equipo y bienes informáticos, renovación de los contratos anuales de las licencias académicas (software) y servicios de conducción de señales analógicas y digitales, así como la renovación de los contratos anuales de mantenimiento a los equipos informáticos. Los programas de aseguramiento integral de los bienes institucionales, la adquisición de material bibliográfico, aprovisionamiento de material de oficina y demás materiales y suministros, se han mantenido en las condiciones operativas mínimas. Igualmente se instrumentó racionalmente la contratación de los servicios básicos, tales como: vigilancia, mantenimiento, limpieza, comedores, etc. fueron renovando los contratos con los parámetros de actualización por inflación y formalizando las prórrogas con las garantías respectivas. Asimismo, se mantuvieron las asignaciones en los costos editoriales y los recursos destinados a la difusión y la participación de los investigadores en congresos y eventos académicos.

Durante el ejercicio 2018, se destinaron recursos propios para apoyar los proyectos de inversión registrados en proceso; la sustitución de mobiliario y equipo de administración en los cubículos de académicos, salones de clase y biblioteca; en donde las estaciones de trabajo, sillas, mesas de trabajo y libreros constituyen el mobiliario básico e indispensable para prever las condiciones necesarias de trabajo.

Las situaciones y las variaciones más importantes que se presentaron en el ejercicio 2018, por capítulos de gasto, se explican a continuación:

Capítulo 1000 - Servicios personales

Para cubrir el financiamiento de las obligaciones contractuales en remuneraciones, servicios personales y de pensiones, El Colegio destina una proporción de los ingresos propios auto-generados.

El presupuesto ejercido para este capítulo ascendió a \$630,740,715 de los cuales, un importe por \$614,754,414 se obtuvo de recursos fiscales y \$15,986,301 de recursos propios.

La partida en la conciliación contable presupuestal de egresos correspondiente al Capítulo de Servicios Personales es:

- Obsequio de libros \$ 1,223,307

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Capítulo 2000 - Materiales y suministros

Los recursos asignados en este capítulo permitieron atender los requerimientos de material didáctico, papelería y artículos de oficina, y actualizar los costos de los servicios de alimentación concesionados, así como la adquisición de consumibles de bienes informáticos. Las asignaciones presupuestales a la actualización del acervo bibliográfico, de la Biblioteca Daniel Cosío Villegas, adicionalmente se cubrieron los costos de las suscripciones de revistas y banco electrónico de datos 2018-2019. Esta partida de gasto tradicionalmente provoca presión presupuestaria y el acervo bibliográfico una de las principales inversiones con las que cuenta El Colegio para realizar su investigación.

Las principales partidas que se presentan en la conciliación contable presupuestal de egresos, correspondientes al capítulo de materiales y suministros se refieren a:

Partidas presupuestales que no afectan los egresos en el Estado analítico de egresos presupuestal:

- Adquisición de acervo bibliográfico por un importe de \$5,824,640

Partidas contables que no afectan los egresos en el Estado analítico de egresos presupuestal:

- Exceso de consumos de materiales y suministros \$108,451

Capítulo 3000 - Servicios generales

La asignación presupuestaria del 2018 permitió atender los requerimientos de gastos de operación, los servicios básicos de mantenimiento, los gastos editoriales y, principalmente, la asistencia de los investigadores a congresos y seminarios nacionales e internacionales. El presupuesto en este capítulo, permitió actualizar, los costos de diversos servicios incorporando el factor inflacionario en la renovación de los contratos (mantenimiento del edificio, servicio telefónico convencional, transporte de personal).

Las principales partidas en conciliación que se presentan en la conciliación contable presupuestal de egresos del 2018 correspondientes al capítulo de servicios generales se refieren a partidas contables que no afectan el estado del ejercicio del presupuesto de egresos como sigue:

- | | |
|--|---------------|
| • Diferencia en tipo de cambio negativa efectivo | \$ 8,941,753 |
| • Depreciación de bienes inmuebles y muebles | \$ 16,472,022 |
| • Provisión de regalías | \$ 316,267 |
| • Costo de ventas | \$ 8,546,559 |

Partidas presupuestales que no afecta el Estado analítico de Ingresos presupuestarios y el estado del ejercicio del presupuesto de egresos:

- Adquisición de materiales para “ediciones en elaboración” por un importe de \$7,566,240.

Capítulo 4000 -Subsidios y transferencias

El presupuesto original de este capítulo permite cubrir las becas de los estudiantes de las nuevas promociones académicas que puso en marcha El Colegio a partir del primer semestre académico (enero-junio 2018) y segundo semestre académico (agosto- diciembre 2018).

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Así también permitió apoyar la movilidad nacional e internacional estudiantil.

Se apoyaron a los Becarios de Investigación que son los asistentes de Profesores Investigadores en sus proyectos de Investigación.

Capítulo 5000 -Bienes muebles e inmuebles

En materia de inversión física, el ejercicio presupuestario con recursos de proyectos especiales y recursos propios permitió ejecutar de manera satisfactoria los proyectos de inversión autorizados, la inversión física ejercida para el año 2018 ascendió a \$14,042,661.

Con recursos fiscales y recursos propios se apoyó la adquisición, instalación, programación, configuración, puesta a punto y servicios de los bienes; así como ejecutar el proyecto “Renovación de la Infraestructura de red local switches, el cual tiene como objetivo la renovación y actualización de la red local para poder atender el crecimiento de la red inalámbrica y satisfacer la demanda de usuarios, dar soporte a las aplicaciones y servicios tecnológicos requeridos en la infraestructura institucional utilizados en las operaciones de investigación y administración.

Los recursos se utilizaron en los proyectos aprobados y registrados en la cartera de Inversiones de la SHCP para la Sustitución de Mobiliario y Equipo de Administración y Equipo de Cómputo.

En términos generales se cumplieron los objetivos planteados en los proyectos de inversión.

Capítulo 6000 –Obra Pública

Durante el ejercicio 2018 no hubo recursos fiscales para Obra Pública en El Colegio.

4. Cumplimiento de metas

El proceso de planeación presupuestaria 2018 dio inicio con las directrices para la elaboración del anteproyecto de presupuesto, incluyendo la concertación de Estructuras Programáticas (objetivos, metas e indicadores) aplicables a El Colegio.

El acopio y sistematización de la información se cumple por parte de la Secretaría Académica, la cual informa sobre el cumplimiento de las actividades institucionales e integra los informes a la Junta de Gobierno y Asamblea de Asociados.

Educación superior

Los programas de licenciatura están orientados a la formación de profesionistas del más alto nivel y a estimular la continuación de estudios de posgrado. Por ello, es importante mantener los mayores niveles de exigencia que conducen a la titulación de estudiantes de la más alta calidad, capaces de proseguir su formación universitaria y su incorporación a los puestos en donde se ejecuten las políticas públicas en materia de Economía, Relaciones Internacionales, Ciencia Política y Administración Pública.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

El número de alumnos atendidos en este nivel está determinado por variables internas referidas a la estructura de la capacidad instalada y del personal académico, que de acuerdo a su especialidad y pertenencia a un cuerpo académico específico, imparten alguna asignatura o seminario conforme a un número máximo de horas/clase semanales.

De esta forma, se estableció para esta actividad prioritaria la meta constante de atención a 155 alumnos de nivel licenciatura.

Los resultados de la meta alcanzada reflejan los alumnos inscritos y matriculados al mes de diciembre de 2018 con lo cual se observa que el comportamiento fue del 100%, esto incluye las promociones académicas de las licenciaturas, cursos de verano y otros cursos dedicados a participantes externos.

El comportamiento de la meta alcanzada se explica porque al inicio del semestre académico, agosto a diciembre de 2018, se impartieron los siguientes programas docentes:

15 estudiantes de la Licenciatura en Política y Administración Pública 2018-2022
12 estudiantes de la Licenciatura en Política y Administración Pública 2016-2020
14 estudiantes de la Licenciatura en Política y Administración Pública 2014-2018
19 estudiantes de la Licenciatura en Relaciones Internacionales 2014-2018
24 estudiantes de la Licenciatura en Relaciones Internacionales 2016-2020
23 estudiantes de la Licenciatura en Relaciones Internacionales 2018-2022
27 estudiantes de la Licenciatura en Economía 2018-2022
21 estudiantes de la Licenciatura en Economía 2016-2020

Con la organización de los cursos extraordinarios se da respuesta a la demanda de especialistas en temas diversos, que significan un aprovechamiento de los recursos docentes y de las instalaciones, ya que se imparten durante el verano y en períodos inter-semestrales.

Educación de posgrado

Los programas de posgrado están orientados hacia la formación de académicos y, en su mayor parte, los egresados se incorporan al sistema de educación superior del país. Prevalece la característica de que la unidad de medida para su evaluación es constante y no acumulativa. Solo tiene modificaciones al inicio del semestre académico, por la incorporación de alumnos de nuevo ingreso a los programas de posgrado y por las bajas de estudiantes por titulación, egresión y por insuficiencia en su rendimiento académico. También se modifica por los cursos propedéuticos, que pueden considerarse como parte de los programas docentes regulares, toda vez que constituyen un requisito previo para su ingreso al grado correspondiente.

De esta forma, durante el semestre académico agosto a diciembre 2018, se encuentran inscritos en el nivel educativo de maestría 150 estudiantes, y en doctorado 130. La matrícula de estudiantes se ha mantenido constante y tiene como única limitación la capacidad instalada e infraestructura física de salones y áreas de estudio, de los compromisos de horas/semana que dedica a la docencia la planta de profesores-investigadores, de las asignaturas de los programas de estudio para cada una de las promociones académicas vigentes durante el período y el número total de 280 alumnos atendidos para los Programas de Educación de Posgrado.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Aunado a lo anterior, es importante recordar que se mantienen los estrictos procesos de selección de los estudiantes, que permiten asegurar que los egresados de El Colegio sean del más alto nivel académico y que la eficiencia terminal de los estudiantes inscritos sea cercana al 98%. Lo que da muestra de un índice de eficiencia terminal muy superior al de otras instituciones académicas. El mantener la realización de las metas comprometidas en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), implica un esfuerzo de promoción, evaluación y selección de los aspirantes.

Al iniciar el semestre académico, la matrícula registrada de alumnos de licenciatura y posgrado en el período que se reporta asciende a 435 estudiantes, considerando las siguientes promociones:

ALUMNO ATENDIDO SEGUNDO SEMESTRE FISCAL 2018 PRIMER SEMESTRE ESCOLAR AGOSTO - DICIEMBRE 2018

GENERACION	PROGRAMAS	PERIODO				
PROGRAMAS DE LICENCIATURA			GEN.	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
II	LIC. EN ECONOMÍA	2014-2018	13	8	21	
III	LIC. EN ECONOMÍA	2016-2020	16	11	27	
VII	LIC. EN POLÍTICA Y ADMON. PÚBLICA	2014-2018	11	3	14	
VIII	LIC. EN POLÍTICA Y ADMON. PÚBLICA	2016-2020	8	4	12	
IX	LIC. EN POLÍTICA Y ADMON. PÚBLICA	2018-2022	11	4	15	
XXVI	LIC. EN RELACIONES INTERNACIONALES	2014-2018	14	5	19	
XXVII	LIC. EN RELACIONES INTERNACIONALES	2016-2020	11	13	24	
XXVIII	LIC. EN RELACIONES INTERNACIONALES	2018-2022	10	13	23	
TOTAL			94	61	155	
PROGRAMAS DE POSGRADO			HOMBRES	MUJERES	TOTAL	
VIII	MAESTRÍA EN ESTUDIOS DE GÉNERO	2018 - 2020	2	14	16	
VIII	MAESTRÍA EN TRADUCCIÓN	2018-2020	7	5	12	
X	MAESTRÍA EN CIENCIA POLÍTICA	2017 - 2019	15	3	18	
XI	MAESTRÍA EN ESTUDIOS URBANOS	2017 - 2019	13	8	21	
XII	MAESTRÍA EN ESTUDIOS DE ASIA Y ÁFRICA	2017 - 2019	14	14	28	
XLII	MAESTRÍA EN ECONOMÍA	2017 - 2019	12	4	16	
XLIII	MAESTRÍA EN ECONOMÍA	2018 - 2020	15	5	20	
XXVIII	MAESTRÍA EN DEMOGRAFÍA	2018 - 2020	9	10	19	
TOTAL MAESTRÍA			87	63	150	
V	DOCTORADO EN ESTUDIOS URBANOS Y AMBIENTALES	2015 - 2019	4	6	10	
VI	DOCTORADO EN ESTUDIOS URBANOS Y AMBIENTALES	2017 - 2021	6	6	12	
XI	DOCTORADO EN ESTUDIOS DE POBLACIÓN	2014 - 2018	4	9	13	
XI	DOCTORADO EN ESTUDIOS DE POBLACIÓN	2016 - 2020	8	4	12	
XIX	DOCTORADO EN LINGÜÍSTICA	2017 - 2021	6	10	16	
XIX	DOCTORADO EN LITERATURA HISPÁNICA	2017 - 2021	11	6	17	
XV	DOCTORADO EN ECONOMÍA	2016 - 2019	0	1	1	
XVI	DOCTORADO EN ECONOMÍA	2017 - 2020	0	1	1	
XVII	DOCTORADO EN ECONOMÍA	2018 - 2021	1	0	1	
XVII	DOCTORADO EN C. S. ESP. EN SOCIOLOGÍA	2016 - 2020	5	3	8	
XVIII	DOCTORADO EN LITERATURA HISPÁNICA	2014 - 2018	10	3	13	
XXVII	DOCTORADO EN HISTORIA	2017 - 2022	20	6	26	
TOTAL DOCTORADO			75	55	130	
TOTAL ALUMNOS DE POSGRADO			162	118	280	
ALUMNOS ATENDIDOS			256	179	435	

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Nota: Del total de 435 alumnos atendidos, 419 son alumnos regulares y 16 son alumnos especiales.

Los alcances de esta función pretenden capacitar y formar profesionistas egresados capaces de aplicar el conocimiento al bienestar colectivo y articular su función con los sectores sociales y productivos. Promueven de manera permanente altos niveles de rendimiento, calidad y productividad en la enseñanza e investigación. Incrementar la infraestructura y los recursos para el desarrollo del posgrado, consolidan los estudios de posgrado existentes inscritos en el padrón de posgrado de excelencia y promueven la formación de especialistas para su incorporación a la docencia y la investigación.

Las actividades docentes de la Institución no se interrumpen ni se postergan y se mantiene la ocupación al 100% de la capacidad instalada y se promueve la selección y evaluación de aspirantes, a través de los propedéuticos con la regularidad de los programas.

Se recurre frecuentemente a la invitación de catedráticos del extranjero para que impartan conferencias, organicen talleres y cursos que complementan y actualizan los programas docentes. Es conveniente mencionar que las coordinaciones docentes de cada uno de los centros, realizan una revisión de los planes de estudio y sus asignaturas con el propósito de vincularlos a los nuevos conocimientos y al avance científico de cada una de las disciplinas.

Investigación científica

Esta actividad institucional desarrolla sus acciones bajo las siguientes directrices:

- Impulsar y consolidar la investigación social y humanística de excelencia en las disciplinas en que participa El Colegio;
- Continuar con el desarrollo de estrategias que permitan vincular a la investigación que se realiza con los programas de posgrado;
- Realizar la revisión permanente de los planes y programas de estudio de las disciplinas que se imparten en El Colegio, a fin de incorporar los nuevos conocimientos de las disciplinas sociales y humanísticas;
- Inducir con el conocimiento adquirido los cambios que exigen las necesidades y prioridades nacionales y los problemas específicos regionales a efecto de consolidar y promover los grupos de investigación en estas disciplinas.

Es importante para El Colegio, el desarrollo de conocimientos científicos propios orientados a elevar la productividad en la actividad académica que tiene mayor impacto en la población.

La investigación generada en El Colegio ha servido para avanzar en el conocimiento, en particular de nuestra realidad política, económica y social. Además, por su naturaleza creativa coadyuva a la adaptación de tecnología y ciencia propia bajo la peculiar combinación de los valores sociales y factores económicos del país.

Es de considerar que el desarrollo del sector educativo a nivel superior y la investigación en áreas prioritarias, condicionadas por la naturaleza de los problemas nacionales, exige a las instituciones de educación superior, impulsar y orientar el desarrollo científico hacia los requerimientos nacionales con un elevado grado de control sobre los procesos tecnológicos y de investigación, en la economía, la sociedad y la orientación política de la nación.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

El fin último de esta actividad institucional es la identificación de las áreas de investigación prioritarias para la transformación del país que afirme y de claridad a la identidad nacional.

La articulación de las líneas de investigación y la alineación de los recursos correspondientes, integran el presupuesto de esta actividad sustantiva, que destina más de la mitad de sus recursos presupuestarios a la investigación. En este sentido, una vez que se aprueba el presupuesto se realiza la reprogramación de las actividades de investigación, producción editorial, adquisiciones del acervo bibliográfico, asistencia a eventos académicos, difusión radiofónica, extensión cultural y otras actividades que se encuentran estrechamente vinculadas al impulso de la investigación.

El compromiso expresado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), señala el indicador de investigación terminada con una meta de 74 investigaciones terminadas.

Si bien durante 2018 se concluyeron 74 investigaciones, existen un número mayor de productos parciales de investigación expresados en artículos, conferencias, congresos, asesorías de tesis y capítulos de libros que constituyen avances en el proceso de la investigación y una amplia diversidad de temas científicos, sociales y humanísticos que atienden problemas específicos de nuestra realidad, que en el corto plazo darán lugar a investigaciones concluidas.

Por otra parte, durante el ejercicio 2018 se mantiene la consolidación de la planta de profesores por cuerpos académicos en cada una de las líneas de su especialidad, lo que contribuye a una mejor articulación de los diversos centros, logrando así un uso eficiente de los recursos para la investigación. El establecimiento de líneas de investigación prioritarias permite dar un mejor seguimiento y de esta forma hacer posible la publicación de los informes de investigación que darán lugar a libros y artículos basados en dichas investigaciones.

Los resultados de las investigaciones concluidas generan diversos productos académicos, como la publicación de un artículo en revistas especializadas y con arbitraje -que se aprueban por los consejos editoriales o por evaluadores externos para su publicación-, terminación de un libro o incluso a nuevas investigaciones sobre el eje temático de la especialidad del investigador o del grupo de investigadores participantes en proyectos multidisciplinarios.

El número de investigaciones incorpora durante el ejercicio nuevas líneas de investigación de acuerdo a los ejes temáticos de las especialidades de cada uno de los investigadores, de forma tal que los resultados parciales que se obtienen, posteriormente dan lugar a libros y artículos sujetos a arbitraje para su edición y difusión, en donde se observan los resultados que contribuyen al desarrollo del conocimiento social y humanístico.

En el informe anual 2018 que se presentará a la Junta de Gobierno y a la Asamblea de Socios, se mostrará con mayor detalle las actividades y logros de las actividades de El Colegio.

* * * * *

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

Anexo I

Aseveraciones de El Colegio de México, A. C. (El Colegio), (no auditada)

A continuación, se muestra cierta información de las aseveraciones realizadas por la Administración de El Colegio por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 (no auditada):

1. Solicitar el presupuesto aprobado por la Junta de Gobierno de El Colegio de México, A. C. (El Colegio) y comprobar que sea el reportado en el estado analítico de ingresos presupuestales y el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, mismo que debe constar en oficio de la Coordinadora de Sector para el ejercicio correspondiente. Asimismo, obtener copia de los oficios posteriores que modifiquen total o parcialmente dicho presupuesto originalmente autorizado, que pueden, consistir en ampliaciones, reducciones y adecuaciones presupuestarias internas o externas; y en su caso, en transferencias presupuestarias entre programas, subprogramas, proyectos, etc. (a menos que se cuente con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

2. Verificar que los estados de ingresos y egresos presupuestarios muestren:

- El importe del presupuesto original asignado del ejercicio.
- El importe del presupuesto modificado autorizado del ejercicio.
- El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
- El importe de los recursos fiscales obtenidos en el ejercicio.
- El importe de los recursos fiscales por obtener del ejercicio.
- El importe de los demás recursos del ejercicio obtenidos, de conformidad con las reglas específicas.
- El importe del total de los recursos cobrados y obtenidos y por obtener en el ejercicio.
- El importe del presupuesto ejercido y pagado en el ejercicio.
- El importe del presupuesto comprometido devengado no pagado en el ejercicio.
- El importe de las variaciones en valores y porcentajes disponibles resulta de comparar la suma total de los recursos obtenidos y por obtener, contra el presupuesto de ingresos modificado autorizado.
- El importe de las variaciones en valores y porcentajes resulta de comparar el Presupuesto Modificado contra el presupuesto Comprometido devengado más el ejercido.
- La disponibilidad inicial y final presupuestaria.

3. Verificar que las ampliaciones y las reducciones presupuestarias correspondan a lo autorizado en el ejercicio por la Coordinadora del Sector.

4. Comprobar que existan por escrito las políticas y procedimientos que se establecen para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestario, aprobado por la autoridad responsable en El Colegio.

5. Verificar que las cifras ejercidas mes a mes sean iguales a las que se reportaron al Sistema Integral de Información (SII) y que el presupuesto programado del mes, corresponda con la última autorización presupuestal.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

6. Obtener los documentos oficiales que contengan la explicación de las variaciones presupuestarias reportadas en el año, tanto de recursos como de gastos presupuestarios, así como del cumplimiento de las metas programáticas.

7. Verificar que la disponibilidad inicial que se presenta en el estado analítico de recursos presupuestales, concuerde con la disponibilidad final que se refleja en los reportes de la cuenta pública del ejercicio anterior y que la disponibilidad final que se refleja en el estado del ejercicio presupuestario del gasto, sea la misma que se presenta en los reportes de la cuenta pública del ejercicio 2018 (deberán coincidir con las disponibilidades presentadas en la cuenta pública).

8. Por los ingresos obtenidos por venta de bienes y servicios internos y externos, de las partidas revisadas a través de una selección representativa, verificar que los montos de los recursos hayan sido determinados sobre la base de flujo de efectivo, es decir que los recursos que se reportan incluyen los recursos que hayan sido facturados en el ejercicio y que fueron cobrados durante el mismo, adicionados con los recursos facturados en el ejercicio inmediato anterior o anteriores y que fueron cobrados en el ejercicio sujeto a revisión.

9. Verificar que las transferencias de recursos fiscales que hace el Gobierno Federal por conducto de la TESOFE a El Colegio, correspondan a fondos etiquetados para ejercer gasto corriente, gasto de inversión o gasto de capital. Consecuentemente revisar que existan los oficios o recibos de ministración de recursos emitidos por la SHCP; con objeto de cotejar estos, con la calendarización de recursos autorizada, que en principio debe concordar con el flujo de efectivo autorizado modificado. En caso de desfase en la recepción, deberán obtenerse las explicaciones correspondientes.

10. Verificar que en el ejercicio del presupuesto, El Colegio, cumpla:

- Con las disposiciones aplicables en materia presupuestaria.
- Se lleve un estricto control del presupuesto modificado autorizado así como del ejercicio del gasto, mediante auxiliares que contemplen su manejo con base en flujo de efectivo por capítulo, concepto y partidas del presupuesto, en concordancia con el Clasificador por Objeto del Gasto.
- Verificar que no existan obligaciones que impliquen comprometer recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos de la Ley de Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Analizar que el ejercicio presupuestal del gasto, refleje las adecuaciones presupuestarias de carácter interno y externo (Ley de Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y del Reglamento de la Ley de Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria), con objeto de verificar que las externas, cuenten con la autorización de la SHCP por conducto de la Coordinadora de Sector.
- Revisar que al 31 de diciembre de 2018 las obligaciones de pago contraídas por El Colegio se encuentren debidamente contabilizadas, devengadas y pagadas.

El Colegio de México, A. C.

Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

11. Verificar que en el Capítulo de Servicios Personales, El Colegio hayan considerado, al realizar los pagos por concepto de remuneraciones, prestaciones laborales, aportaciones a seguridad social y demás erogaciones relacionadas con este capítulo, lo siguiente:

- El ejercicio del gasto público por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de constancias de nombramiento y asignación de remuneraciones, contratos de honorarios, contratos colectivos o individuales de trabajo y/o los documentos que tengan ese carácter.
- Que cubran los pagos en los términos autorizados por las Autoridades de El Colegio.
- Que se abstengan de contraer obligaciones en materia de Servicios Personales que impliquen compromisos en subsecuentes ejercicios fiscales, sin la autorización correspondiente.
- Que se sujeten a la estructura ocupacional y sus tabuladores de sueldos que autorice la SHCP.

12. Para las erogaciones correspondientes a los Capítulos 2000 y 3000, de las partidas revisadas a través de una selección representativa:

- Verificar el cumplimiento de la normatividad establecida en materia de licitaciones y aprobaciones por el comité de adquisiciones.
- Verificar las disponibilidades presupuestarias para adquisiciones y servicios.
- Verificar el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público para la contratación y ejecución de los recursos.

13. Para las erogaciones correspondientes al Capítulo 5000, de las partidas revisadas a través de una selección representativa.

- Verificar el cumplimiento de la normatividad establecida en materia de licitaciones y aprobaciones por el comité de adquisiciones.
- Verificar las disponibilidades presupuestarias para adquisiciones.
- Verificar el cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público para la contratación y ejecución de los recursos.

14. Para las erogaciones correspondientes al Capítulo 6000, de las partidas revisadas a través de una selección representativa:

- Verificar el cumplimiento de la normatividad establecida en materia de licitaciones y aprobaciones por el comité de obra pública de El Colegio.
- Verificar las disponibilidades presupuestarias para la ejecución de obra pública.

El Colegio de México, A. C.

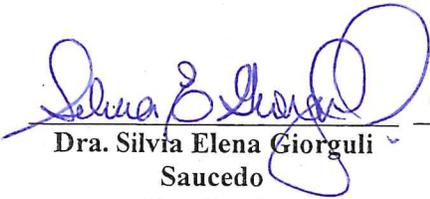
Notas a los estados analíticos presupuestarios

(pesos)

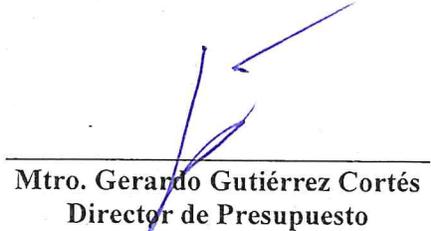
- Verificar el cumplimiento de la Ley de obras y servicios relacionados con las mismas del Sector Público para la contratación y ejecución de los recursos en obra pública.

Las aseveraciones anteriores fueron preparadas bajo la responsabilidad de la administración de El Colegio de México, A. C.

México, D.F. a 8 de marzo de 2019.


Dra. Silvia Elena Giorguli
Saucedo
Presidenta


Lic. Adrián Rubio Rangel
Secretario Administrativo


Mtro. Gerardo Gutiérrez Cortés
Director de Presupuesto