

**SEGUNDO
TRIMESTRE
2015**

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE		\$ 17,650,601.12	CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 4,382,789.88		CUENTAS POR PAGAR A CORTO P.		\$ 5,536,515.41
Efectivo	\$ 30,000.00		Servicios Personales por Pagar a C.P.	\$ -	
Bancos Dependencias y otros	\$ 4,352,789.88		Proveedores	\$ 1,258,289.37	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 12,153,594.24		Retención y Contribuciones por pagar	\$ 1,827,775.17	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 12,060,879.68		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,450,450.87	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 92,714.56				
DERECHOS A RECIBIR EN BIENES O SERVICIOS	\$ -				
Anticipo a Proveedores	\$ -				
ALMACEN	\$ 1,114,217.00		PASIVO TOTAL		\$ 5,536,515.41
Almacen de Materiales y Suministros	\$ 1,114,217.00				
ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 18,710,860.68	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		\$ 30,999,647.25
BIENES INMUEBLES	\$ 302,054.78		PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$ 18,885,561.54
Terrenos	\$ 302,054.78		Donaciones de Capital (Patrimonio)	\$ 18,885,561.54	
BIENES MUEBLES	\$ 18,408,805.90		PATRIMONIO GENERADO		\$ 12,114,085.71
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 11,511,195.57		Resultado del Ejercicio	\$ 5,694,031.40	
Mobiliario y Equipo Educacion Recreativo	\$ 1,525,813.45		Resultado de ejercicios anteriores	\$ 2,950,283.16	
Equipo Instrumental. Medico y Laboratorio	\$ 269,426.56		Modificaciones al Patrimonio (Almacen)	\$ 1,114,217.00	
Equipo de Transporte	\$ 2,001,348.45		Reservas (Fondo de Contingencia).	\$ 2,355,554.15	
Maquinaria, otros Equipos y herramientas	\$ 3,101,021.87				
ACTIVO INTANGIBLE		\$ 174,700.86			
Software	\$ 174,700.86				
TOTAL ACTIVO		\$ 36,536,162.66	PASIVO + PATRIMONIO		\$ 36,536,162.66

LIC. ANDRÉS IVANHOE MONTERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

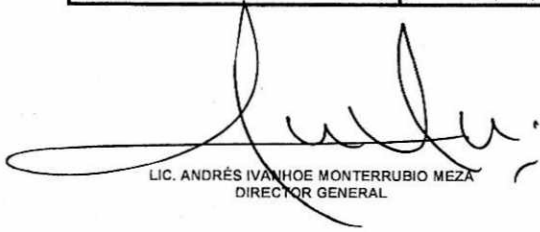
L. C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE SEPTO RECA FINANCIEROS

C.O.
Bienes Muebles \$ 16'943,823.13
Bienes Inmuebles \$ 32'395,112.50

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a las mismas y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.

197

	ACUMULADO AL PERIODO ANTERIOR	MES ACTUAL	ACUMULADO A LA FECHA	ACUMULADO AL 31/12/2014	DIFERENCIA
INGRESOS	\$ 49,626,584.76	\$ 9,375,745.67	\$ 59,002,330.43	\$ 96,116,164.75	\$ (33,051,922.80)
INGRESOS DE GESTION	\$ 49,626,584.76	\$ 9,375,745.67	\$ 59,002,330.43	\$ 96,116,164.75	\$ 33,051,922.80
DERECHOS	\$ 2,087,853.26	\$ 156,128.97	\$ 2,243,982.23	\$ 3,794,759.45	\$ 1,550,777.22
Derechos por prestacin de Servicios	\$ 1,142,161.00	\$ 108,400.97	\$ 1,250,561.97	\$ 1,865,218.99	\$ 614,657.02
Ingresos por venta de Bienes y Servs. OPD	\$ 879,871.00	\$ -	\$ 879,871.00	\$ 1,888,991.00	\$ 1,009,120.00
Otros Ingresos por venta de bases	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros ingresos no identificados (deposito bancario)	\$ 65,821.26	\$ 47,728.00	\$ 113,549.26	\$ 40,549.46	\$ 72,999.80
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	\$ 47,538,731.50	\$ 9,219,616.70	\$ 56,758,348.20	\$ 92,321,405.30	\$ 31,501,145.58
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 47,538,731.50	\$ 9,219,616.70	\$ 56,758,348.20	\$ 92,321,405.30	\$ 31,501,145.58
Subsidios y Subvenciones Estatal	\$ 29,683,400.00	\$ 5,755,134.00	\$ 35,438,534.00	\$ 66,939,679.58	\$ 31,501,145.58
Subsidios y Subvenciones Federal	\$ 17,855,331.50	\$ 3,464,482.70	\$ 21,319,814.20	\$ 25,381,725.72	\$ 4,061,911.52
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 44,501,075.57	\$ 8,807,223.46	\$ 53,308,299.03	\$ 94,429,388.52	\$ 40,994,152.09
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 44,501,075.57	\$ 8,807,223.46	\$ 53,308,299.03	\$ 94,429,388.52	\$ (40,994,152.09)
FUENTE ESTATAL	\$ 24,344,181.90	\$ 4,909,601.66	\$ 29,253,783.56	\$ 65,279,625.17	\$ 35,928,739.41
SERVICIOS PERSONALES	\$ 22,058,238.36	\$ 4,309,548.09	\$ 26,367,786.45	\$ 58,748,113.62	\$ 32,380,327.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 514,963.11	\$ 112,499.27	\$ 627,462.38	\$ 735,860.53	\$ 108,398.15
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,770,980.43	\$ 440,799.20	\$ 2,211,779.63	\$ 5,747,099.92	\$ 3,535,320.29
TRANSFERENCIAS	\$ -	\$ 46,755.10	\$ 46,755.10	\$ 48,551.10	\$ 95,306.20
RECURSOS PROPIOS	\$ 1,517,391.06	\$ 203,861.12	\$ 1,721,252.18	\$ 3,768,037.47	\$ 2,016,950.09
SERVICIOS PERSONALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 304,191.80	\$ (60,310.21)	\$ 243,881.59	\$ 1,581,078.91	\$ 1,337,197.32
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,213,199.26	\$ 264,171.33	\$ 1,477,370.59	\$ 2,172,040.96	\$ 694,670.37
OTROS GASTOS (5000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,917.60	\$ 14,917.60
FEDERAL TELEBACHILLERATO	\$ 18,639,502.61	\$ 3,693,760.68	\$ 22,333,263.29	\$ 25,381,725.88	\$ (3,048,462.59)
SERVICIOS PERSONALES	\$ 18,221,377.74	\$ 3,608,491.42	\$ 21,829,869.16	\$ 21,270,184.22	\$ 559,684.94
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 50,540.44	\$ 12,795.82	\$ 63,336.26	\$ 19,411.55	\$ 43,924.71
SERVICIOS GENERALES	\$ 367,584.43	\$ 72,473.44	\$ 440,057.87	\$ 734,313.70	\$ 294,255.83
OTROS GASTOS (5000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,357,816.41	\$ 3,357,816.41
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 5,125,509.19	\$ 568,522.21	\$ 5,694,031.40	\$ 1,686,776.23	\$ 7,942,229.29



LIC. ANDRÉS IVÁN HOE MONTERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL



ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DEPTO. CONTABILIDAD Y FINANZAS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a la situación y resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.

**BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

	PATRIMONIO	FONDO DE RESERVAS	REMANENTE DE EJERC. ANT.	MODIFICACION AL PATRIMONIO (ALMACEN)	REMANENTE DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31/12/2014	15,851,740.89	2,637,764.86	1,263,506.93	769,960.71	1,686,776.23	22,209,749.62
INCREMENTO/ DISM. AL PATRIMONIO	3,033,820.65					3,033,820.65
INCREMENTO PATRIMONIO (ALMACEN)				-		-
TRASPASO REMANT. EJERC. ANT.		- 282,210.71	-		- 1,686,776.23	- 1,968,986.94
REMANENTE NETO DEL EJERCICIO						
APLICACIÓN DEL FONDO DE RESERVAS						
APLICACIÓN PATRIMONIO (ALMACEN)				344,256.29		344,256.29
ACUMULACION DE RESULTADOS			1,686,776.23			1,686,776.23
REMANENTE NETO DEL EJERCICIO					5,694,031.40	5,694,031.40
SALDOS AL TERMINO DEL PERIODO	18,885,561.54	2,355,554.15	2,950,283.16	1,114,217.00	5,694,031.40	30,999,647.25

LIC. ANDRÉS IVÁN JOSÉ MONTERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ ESCOBILLO
DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDEPARTAMENTO DE FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre estas cifras.

CONCEPTO	IMPORTE
Flujo de Efectivo de las actividades de operacion	
Origen	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	1,250,561.97
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de los OPDS	879,871.00
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Otros	113,549.26
Participaciones y Aportaciones	
Transferencia Asignaciones	
Transferencia internas y asignaciones del Sector P.	
Transferencias al resto del sector publico	
Subsidios y Subvenciones	56,758,348.20
Extraordinarios	-
Aplicación	
Servicios Personales	48,197,655.61
Materiales y Suministros	934,680.23
Servicios Generales	4,129,208.09
Transferencias	46,755.10
Otros Gastos	-
Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Operac.	5,694,031.40
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversion	
Origen	
Contribuciones de Capital	
Venta de Activos Fisicos	
Otros	
Aplicación	
Bienes Inmuebles y Muebles	
Construcciones en Proceso	
Otros	
Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Invers.	
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiam.	
Origen	
Endeudamiento Neto	
Interno	
Externo	708,783.37
Disminucion de Activos Financieros	
Aplicación	
Incremento de Activos Financieros	8,447,670.04
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	57,470.66
Disminucion de Otros Pasivos	1,346,004.10
Flujos Netos de Efectivo por Activid. de Financ.	9,142,361.43
Incremento/Disminucion Neta en el efectivo y equiv. A Efec.	3,448,330.03
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	7,831,119.91
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	4,382,789.88

LIC. ANDRÉS IVÁN DE MONTECUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ BASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDEPTO REC. FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio del 2015
a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se tiene constituido un fondo fijo en cantidad de \$ 30,000.00, con el cual se sufragan gastos de carácter operativo y de menor cuantía, tanto de las oficinas de la dirección general como de planteles; mismo que se cancela con el cierre del ejercicio fiscal en curso.

El saldo considerado en Bancos por \$ 155,890.49, se encuentra integrado de la siguiente forma:

No. de cuenta	Banco	Titular de la Cta.	Concepto	Saldo
0154923995	BBVA Bancomer	Bachillerato	Estatal	\$ 1'409,659.66
0154924940	BBVA Bancomer	Bachillerato	Propios	\$ 413,495.04
0154925351	BBVA Bancomer	Bachillerato	Previsiones	\$ 2'355,554.15
0194709535	BBVA Bancomer	Bachillerato	Federal	\$ 72,045.55
0196635490	BBVA Bancomer	Bachillerato	Singuilucan	\$ 1,182.56
0196635628	BBVA Bancomer	Bachillerato	Cochotla	\$ 11,484.55
0196635903	BBVA Bancomer	Bachillerato	Tohuaco II	\$ 26,114.70
0196636012	BBVA Bancomer	Bachillerato	El Mirador C.	\$ 4,945.77
0196636039	BBVA Bancomer	Bachillerato	Yahualica	\$ 4,434.78
0196636152	BBVA Bancomer	Bachillerato	Gandho	\$ 8,838.13
0196636179	BBVA Bancomer	Bachillerato	Tlanalapa	\$ 4,609.58
0196636594	BBVA Bancomer	Bachillerato	San Antonio	\$ 4,397.67
0196636616	BBVA Bancomer	Bachillerato	Atecoxco	\$ 2,150.94
0196636624	BBVA Bancomer	Bachillerato	Ixcatlan	\$ 2,064.00
0196636632	BBVA Bancomer	Bachillerato	Santo Tomas	\$ 4,414.65
0196636640	BBVA Bancomer	Bachillerato	Michimaloya	\$ 11,750.00
0196636659	BBVA Bancomer	Bachillerato	Santa María A.	\$ 7,897.68
0196636667	BBVA Bancomer	Bachillerato	La Gargantilla	\$ 1,841.92
0196636691	BBVA Bancomer	Bachillerato	Fontezuelas	\$ 5,908.56
			S U M A	\$ 4'352,789.88

- a). En la cuenta 0154923995, se refleja la variación entre los importes percibidos y ejercidos dentro del presupuesto estatal, con el cual se procuró el pago de las erogaciones efectuadas, conforme a asignaciones autorizadas, dentro de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000.
- b). El saldo que refleja la cuenta 0154924940, se deriva de la disminución que de los gastos efectuados, conforme a las asignaciones presupuestales autorizadas, se realizó de los Ingresos Propios captados durante los meses de enero a junio del 2015.
- c). Conforme a lineamientos en la materia, los recursos considerados en la cuenta 0154925351, se encuentran dispuestos para atender operaciones que requieren autorización previa de la Junta de Gobierno del Bachillerato del Estado de Hidalgo.
- d). La cuenta 0194709535 registra los importes provenientes de la federación, con los cuales se sufragan gastos relativos a los 109 planteles de Telebachillerato Comunitario, que fueron creados mediante convenio bilateral entre la Federación y el Estado.
Dado que la Federación no ha liberado los recursos relativos a los meses de abril a junio, los gastos operativos de los Telebachilleratos Comunitarios, se han tenido que sufragar con recursos provenientes de otras fuentes.
- e). Las cuentas bancarias enlistadas desde Singuilucan hasta San Andrés, aperturadas con motivo de los proyectos de autogestión, registran saldos que serán reintegrados a los planteles, dados los remanentes que se derivaron en el 2014, ante el cumplimiento de las metas establecidas previamente.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Este rubro se encuentra integrado de la siguiente forma:

a) Cuentas pqr cobrar a corto plazo

Integrada por: Subsidios estatales pendientes de percibir por \$ 1'187,577.58, que se encuentran destinados a atender gastos operativos de 10 Telebachilleratos Comunitarios, dentro del periodo Septiembre a diciembre 2014; \$ 195,397.00 en concepto de remanentes al subsidio estatal del mes de mayo 2015; \$ 284,459.00 en concepto de apoyo estatal para el Torneo de Robótica; y 10'393,448.10 que no fueron liberados por la Federación para el pago de los gastos operativos de abril a junio 2015 de los Telebachilleratos Comunitarios.

b) Deudores Diversos conformados según se enlista:

CONCEPTO	IMPORTE
ADMINISTRACION CENTRAL Viáticos y gastos a comprobar, otorgados a personal de las oficinas de la dirección general.	
Liliana Padilla Mejía.- Viáticos Reunión de Academia	885.00
Diana Paola González Reyes.-Por viáticos a la zona Huasteca	2,400.00
Juan Alonso Hernández Arteaga.- Viáticos Reunión de Academia.	113.00
Gabriel Rodríguez Quiroga.-Para pagar salida de vehiculo oficial, ante incidencia de transito, importe que reintegrara quincenalmente. (antigüedad febrero 2014)	4,000.00
Raúl Santillán Rodríguez.- Viáticos Reunión de Academia.	1,060.00
Francisca Lucía Pérez.- Viáticos Reunión de Academia	885.00
Arturo Olgún Salvador.- Viáticos Reunión de Academia	1,160.00
Ricardo Benavides Aguilar.-Viáticos para asistir a los torneos de Robótica.	80.00
Juan Antonio Terveen Becerra.- Para pago derechos en la Secretaria de Relaciones Exteriores por trámite de VISA a Docentes y Alumnos que participaran en el torneo mundial de robótica.	1,533.00
Víctor Manuel Villanueva Islas.- Viáticos Reunión de Academia	1,240.00
Nelvia Templos Ibarra.- Viáticos Reunión de Academia	1,060.00

Patricia Baños Soto.- Viáticos en comisión para la actualización de bienes de inventario	3.20
Claudia Ocadiz García.- Viáticos Reunión de Academia	14.00
Claudia Vega Guerrero.- Viáticos Reunión de Academia	1,060.00
Patricia López Barrón.- Viáticos Reunión de Academia	1,060.00
Ma. De la Luz Aurora Mendoza.- Viáticos Reunión de Academia	1,770.00
Araceli López Covarrubias.- Viáticos Reunión de Academia	885.00
Emmanuel García Roldan.- Viáticos Mantenimiento equipo de computo planteles.	.01
Andrés Ivanhoe Monterrubio Meza.- Viáticos a Planteles	9,700.00
Jorge Rolando Soto.-Viáticos a Planteles	4,635.00
Jorge Daniel González Castillo.- Viáticos Reunión de Academia	865.00
José Manuel Zamora Coello.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Rogelio Álvarez Lozano.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Juan Carlos Ríos Latorre.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Israel Ibarra Martínez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Herder Jonathan Pontaza.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Pablo Constantino Romo.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Roberto Cabrera Sahagún.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Federico Tomas Hernández.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Valentín Viguera Solís.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Jesús Cecilia Sevilla Cadena.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Pedro Tolentino Mendoza.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Félix Emmanuel San Juan.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Oscar Eduardo Noble Jiménez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Jesús Fermín García Ortega.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
José Alfredo Covarrubias.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Martha Nayeli Fernández.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Fernando Ramos Ríos.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Aurelio Cornelio de la Cruz.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Christian Olvera Altamira.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Hugo Guerrero Ávila.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Jesús Ramírez Dámaso.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Anallely Olivares Ángeles.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Nancy Guerrero Ramírez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Maricela Licona Rosales.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Verónica Vargas Castillo.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Obdulia Vázquez Jiménez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Verónica Velasco González.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Cinthya Yoselin Carpio.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Karla María Ensastiga.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Grecia Sarai Bass Solís.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Gabriela Torres Alvarado.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
María del Pilar Pedraza Reyes.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Yunien Sharait Gayosso .- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Elizabeth Cruz Herrera.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ana Rosa Fernández Castillo.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Elizabeth Quintero Ocampo.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Ariadna Hernández Santiago.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Hugo Jaciel Mendoza Hernández.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Cesar Tavera Zamudio.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Esaú Viveros Ramírez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Daniel Olvera Requena.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ricardo Hernández Rosas.- Viáticos Reunión de Academia	470.00

Rode Gómez Pérez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Raúl González González.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Moisés Darío Ortiz Martínez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Nicandro Pacheco Nava.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Jonathan Casillas Velázquez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Alejandro Navarrete Paz.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Julio Cesar Lozano Santibáñez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ismael Hernández Pérez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ivan Lennin Hernández Olguín.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ivan Hernández López.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Luis Alberto Mera Tovar.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Darío Chávez Nava Trillo.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Víctor Enrique Hernández.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
María Elena Montiel Muedano.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Carolina Ramírez Cruz.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Ahani Ortega Pérez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Alejandra Esquivel Olvera.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Marisol González Rodríguez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Olga Lidia Pérez Escobar.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Adriana García Pérez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Abi Sharai Mondragón Prado.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
María Itzel Cruz Juárez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Reyna Lugo Jaramillo.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Sandra Viridiana Cerón Acosta.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
María de Jesús Corona Loyola.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Elizabeth Contreras Ramírez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Nallely Chávez Trejo.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Ana Santiago Cruz.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Miguel Ángel Fernández Ortiz.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Misraín Santiago Peña.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Zenón Velásquez Flores.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Oscar Jorge Sánchez Camacho.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
J. León Gómez Ramírez.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Guadalupe Paola Mora Trejo.- Viáticos Reunión de Academia	1,230.00
Yazinth Selene Cruz Omaña.- Viáticos Reunión de Academia	1,060.00
Obed López Bailón.- Viáticos Reunión de Academia	200.00
Álvaro Agiss Mendiola.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Carlos Sequera Medina.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Manuel Alejandro García Ríos.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Juan Gerardo Torres Rodríguez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Edgar Silverio de la Cruz.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Freddy Marques Balderrama.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Edmundo Muñoz Barrera.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Susana Benítez Gutiérrez.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
María Epifanía Hernández Vela.- Viáticos Reunión de Academia	470.00
Hermilo Melo Zuviri.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Edgar Rubén García Callejas.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Alain Vite Barrera.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Yoshelin Vargas Castelán.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Lucía Díaz Bautista.- Viáticos Reunión de Academia	540.00
Jesús Hernández Nahle.- Viáticos Reunión de Academia	420.00
SAT.-Subsidio al empleo efectivamente pagado, que se acreditara de saldos a cargo en declaraciones posteriores que se presentaran ante esta autoridad administrativa.	8,910.35

CFE.-Pago indebido en concepto de energía eléctrica, suministrada a las instalaciones del Almacén del Bachillerato del Estado de Hidalgo.	2,976.00
SUMA	92,714.56

3. No aplica. (Desagregación de Bienes a recibir por 90, 180, 365 y mayor a 365 días)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica. (Bienes Disponibles para su Transformación)
5. Se constituye por el valor de los insumos de oficina (papelería, refacciones de equipo de cómputo, material de laboratorio, etc.) necesarios para el desarrollo de las operaciones que se llevan a cabo en planteles y dirección general, y que de manera transitoria, se mantienen en las instalaciones del almacén.

Inversiones Financieras

6. No aplica. (Inversiones financieras por fideicomisos)
7. No aplica. (Inversiones financieras, saldos de participaciones y aportaciones de capital)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Terrenos.

El saldo se encuentra integrado por el valor de 11 terrenos, según se enlista a continuación que, con el programa de regularización implementado por este Organismo, se obtiene seguridad jurídica respecto de su propiedad.

PLANTEL	VALOR. EN LIBROS	USO O DESTINO
Agua Blanca	5,621.00	Centro educativo
Hueyapa	3,000.00	Centro educativo
Santa Ana de Allende	6,442.04	Centro educativo
Singuilucan	7,451.94	Centro educativo
Lolotla	6,000.00	Centro educativo
Michimaloya	28,000.04	Centro educativo
El Mirador Capula	37,000.00	Centro educativo
Santa María Amajac	14,000.00	Centro educativo
Atotonilco el Grande	39,539.76	Centro educativo
Ixcatlan	130,000.00	Centro educativo
Tlanalapa	25,000.00	Centro Educativo
Total	302,054.78	

Bienes muebles

El importe que refleja esta cuenta, corresponde a los bienes que el Bachillerato tiene en propiedad, conforme a contratos de donación emitidos por Gobierno del Estado y el Instituto Hidalguense de Educación Media Superior y Superior (IHEMSYS) en cantidad de \$ 18'408,805.90, los cuales se detallan a continuación:

189

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS	

PLANTEL	VALOR EN LIBROS
Mobiliario y Equipo de Administración	11'511,195.57
Equipo Educacional y Recreativo	1'525,813.45
Equipo Instrumental Medico	269,426.56
Equipo de Transporte	2'001,348.45
Maquinaria otros Equipos y Herramientas	3'101,021.87
Total	18'408,805.90

Activos Intangibles

9. El importe de \$ 174,700.00 refiere el costo del software informático que fue adquirido para los planteles de Telebachillerato Comunitario con recursos de fuente federal.

INTANGIBLE	VALOR EN LIBROS
Software	174,700.00
Total	174,700.00

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica. (Determinación de Estimaciones para cuentas incobrables, para inventarios activos biológicos, etc.)

Otros Activos

11. No aplica. (Otros activos circulantes o no circulantes)

Pasivo

1. El saldo que refleja este rubro, refiere las cuentas pendientes de pago a corto plazo, cuyo vencimiento limite es de 90 días, excepto por el adeudo con la C.L. y F.C. Según se detalla a continuación:

a) Proveedores

El saldo que refleja esta cuenta, se deriva de bienes y servicios que fueron provisionados al término del ejercicio 2009 y durante el ejercicio 2015, conforme a continuación se detalla:

188



Sistema de Ahorro para el Retiro, se constituye por las cantidades retenidas al personal y la parte que compete a la Entidad proveer para tal efecto, las cuales serán declaradas a la Autoridad Hacendaria, dentro del mes de julio, por los plazos establecidos en las leyes fiscales en la materia.	1'216,426.37
Compañía de Luz y Fuerza del Centro.- Adeudo 2009 energía de oficinas generales, dada la extinción de la C. L. Y F. C., aun no se define su factibilidad por la CFE.	41,863.00
SUMA	\$ 1'258,289.37

b) Retenciones y Contribuciones por Pagar.

El Bachillerato del Estado de Hidalgo se encuentra tributando bajo el Título III del ISR denominado como "De las Personas Morales con fines no lucrativos", por tanto, se encuentra obligado a retener y enterar el ISR por pago de salarios, asimilables a salarios, prestación de servicios profesionales independientes y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

Por otra parte el entero de las contribuciones al ISSSTE y FOVISSSTE, se efectúa directamente a los Organismos recaudadores correspondientes, en virtud de contar con registro específico para tal efecto ante los mismos.

Dado lo expuesto, la cuenta de contribuciones por pagar, se integra de la forma siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Retención de ISR en sueldos al personal docente y administrativo.	985,323.61
Cuotas ISSSTE	679,656.42
Retenciones sobre Honorarios	00.00
Retención 10% sobre arrendamientos	1,476.42
Cuotas FOVISSSTE	.15
2% sobre nómina estatal	160,715.21
Préstamos personales	603.36
Ahorro Voluntario	00.00
	\$ 1'827,775.17

c) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos).

Por la diferencia de .46, generada en el entero de los importes retenidos a personal, por los créditos FONACOT que les fueron otorgados en su momento.

Por el importe relativo a la compensación por actuación, que de acuerdo a conceptos autorizados por la Federación, le corresponde a los docentes de Telebachilleratos Comunitarios percibir durante el semestre agosto a diciembre 2014, en cantidad de \$ 1'950,971.46, los cuales se cubrirán durante los meses de julio y agosto del 2015.

Por el importe que deberá reintegrarse a la Federación, dadas las erogaciones en cantidad menor a lo programado para fortalecer la operatividad de los Telebachilleratos Comunitarios, durante los periodos septiembre a diciembre del 2013 por \$ 128,551.65 y \$ 370,927.30 de enero a diciembre 2014.

2. No aplica. (Fondos de bienes de Terceros)
3. No aplica. (Pasivos diferidos y otros).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Durante el periodo de enero a Mayo del ejercicio 2015, conforme a presupuestos aprobados se obtuvieron ingresos que ascendieron a un importe global de \$ 1'181,815.26, los cuales se enlistan a continuación.

4. Derechos	
Servicios en Materia Educativa	

187

Inscripciones y Reinscripciones	1'026,782.00
Exámenes Extraordinarios	104,053.00
Duplicado de Certificado	8,695.00
Credenciales	107,969.00
Otros	116,612.23
Total	1'364,111.23

7. Venta de Bienes y Servicios	
Venta de Bienes y Servicios, Productos en establecimientos	
Cuadernillos de Primero	
Cuadernillos de Segundo	371,288.00
Cuadernillos de Tercero	
Cuadernillos de Cuarto	358,340.00
Cuadernillos de Quinto	
Cuadernillos de Sexto	150,243.00
Total	879,871.00

9. Transferencias, Asignaciones, Subsidios	
Subsidios y Subvenciones	
Estatal	35'971,452.00
Federal	20'786,896.20
Total	56'758,348.20

2. Se informa de manera agrupada, del tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, y de sus características significativas.

MOTIVO O CAUSA	
Costo transferencia 2% sobre nómina, diciembre 2014.	14.79
Depósitos de planteles no identificados	8,749.00
Rendimiento financiero de los recursos federales 2014	32,057.47
Cancelación provisiona costo paquete contable INDETEC, provisionado en 2014.	25,000.00
Deposito en exceso de subsidios estatales de junio	47,728.00
Depósitos de planteles no identificados en junio	3,062.97
TOTAL	116,612.23

Gastos y Otras Pérdidas:

1. No aplica (Cuentas que representan en lo individual el 10% o más del gasto total)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- El importe del patrimonio contribuido, sufre modificaciones durante el mes de junio, en razón de la donación de bienes muebles, hecha por los comités de padres de familia de los planteles que importaron \$ 23,617.60.
- El importe de \$ 5'694,031.40 que afecta el patrimonio generado al término del mes de junio, se constituye en razón de que la federación ministro los subsidios relativos a los meses de enero a marzo del año en curso, lo cual resarcó los resultados negativos registrados hasta el mes de abril 2015.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	JUNIO 2015	DICBRE 2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	4'382,789.88	7'831,119.91
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Dépositos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4'382,789.88	7'831,119.91

2. No aplica (no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles)
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5'694,031.40	1'686,776.23
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

185

Bachillerato del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de JUNIO de 2015 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	59,757,201.20

2. Más ingresos contables no presupuestarios	246,129.23
Incremento por variación de inventarios	\$0.00
Eliminación del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
Eliminación del exceso de provisiones	\$0.00
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	246,129.23

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
Efectos de capital	\$0.00
Apropiamientos capital	\$0.00
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	59,002,330.43
---------------------------------------	---------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2015 (Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	53,308,299.03

2. Menos egresos presupuestarios no contables	0
Dotación y compra de administración	\$0.00
Dotación y compra de personal y asociados	\$0.00
Equipos e instrumentos electrónicos de laboratorio	\$0.00
Dotación y compra de equipos de oficina	\$0.00
Equipos de defensa y seguridad	\$0.00
Dotación y compra de equipos de telecomunicaciones	\$0.00
Dotación y compra de equipos de computación	\$0.00
Bienes inmuebles	\$0.00
Dotación y compra de vehículos	\$0.00
Dotación y compra de maquinaria, herramientas y útiles	\$0.00
Dotación y compra de mobiliario de oficina	\$0.00
Dotación y compra de mobiliario de comedor	\$0.00
Dotación y compra de mobiliario de sala de juntas	\$0.00
Dotación y compra de mobiliario de biblioteca	\$0.00
Dotación y compra de mobiliario de sala de actividades deportivas	\$0.00
Otros bienes muebles no contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
Dotación y compra de bienes muebles, inmuebles y de maquinaria e instrumentos no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes muebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes inmuebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes muebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes inmuebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes muebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes inmuebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes muebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes inmuebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes muebles no contables	\$0.00
Dotación y compra de bienes inmuebles no contables	\$0.00
Otros gastos contables no presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	53,308,299.03

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Bienes Muebles \$ 16'943,823.13
Bienes Inmuebles \$ 32'395,112.50

Respecto de los importes que se manifiestan, es importante señalar que los mismos corresponden a los bienes muebles e inmuebles que se encuentran en proceso de regularización, y que hasta en tanto se logre su propiedad absoluta, se trasladaran a las cuentas de balance correspondiente; mientras tanto, para efectos de control, se registran de forma analítica en las cuentas contables de orden con código raíz 912, dentro de la balanza de comprobación.

Emisión de obligaciones.- No aplica
Avales y garantías.- No aplica
Juicios. No aplica

Presupuestarias: (consideradas en la balanza de comprobación)

Cuentas de ingresos

Ley de ingresos estimada	127'313,528.05
Ley de ingresos por ejecutar	68'556,326.85
Ley de ingresos devengado	-245,129.23
Ley de ingresos recaudado	59'002,330.43

Cuentas de egresos

Presupuesto egresos aprobado	127'313,528.05
Presupuesto egresos por ejercer	6'271,443.50
Presupuesto egresos comprometido	62'122,439.85
Presupuesto egresos devengado	5'611,345.67
Presupuesto egresos ejercido	1'501,826.56
Presupuesto egresos pagado	51'806,472.47

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

4. Panorama Económico y Financiero

Uno de los factores que afecta la ejecución de metas y objetivos institucionales, es la percepción a destiempo de las ministraciones federales, lo que mina la efectividad de los procesos administrativos y la ejecución plena de dichos recursos en beneficio de los centros educativos y la sociedad a quienes se dirigen los servicios que presta esta Entidad.

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del Ente.- 19 de febrero del 2007 conforme a decreto gubernamental.
- b) Principales cambios en su estructura.- El personal de las oficinas generales y docentes de los diversos centros educativos, operan en atención a 21 Bachilleratos y 109 Telebachilleratos comunitarios, establecidos al interior del Estado de Hidalgo.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- a) Objeto social.- Impartición de educación básica a nivel medio superior.
- b) Principal actividad.- Educación.
- c) Ejercicio fiscal.- 2015
- d) Régimen jurídico.- Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.- El Bachillerato del Estado de Hidalgo se encuentra tributando bajo el Título III del ISR denominado como "De las Personas Morales con fines no lucrativos", por tanto, se encuentra obligado a retener y enterar el ISR por pago de salarios, asimilables a salarios, prestación de servicios profesionales independientes y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles. Por otra parte, el entero de las contribuciones al ISSSTE y FOVISSSTE, se efectúa directamente a los Organismos recaudadores correspondientes, en virtud de contar con registro específico para tal efecto ante los mismos.
- f) Estructura organizacional básica.- Oficinas generales (1 director general con 5 direcciones), 130 planteles, (con un responsable y plantilla de docentes)
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.- No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se efectúa con base al valor de realización
- c) Los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, sirven de referencia para la preparación de la información financiera.
- d) Normatividad supletoria.- No aplica.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No aplica.



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) Falta la implementación de algún método de actualización de los activos, pasivos o la Hacienda Pública, dado que los importes se manejan a valor histórico original, y se visualiza la necesidad de reconocer, mediante el método específico, los efectos inflacionarios que repercuten en el patrimonio.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.- No aplica.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.-No aplica.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.-No aplica.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.- De acuerdo con la Ley de Entidades Paraestatales, se cuenta con un fondo de reservas para atender gastos de carácter operativo, cuyo importe de \$ 2'355,554.15 se encuentra sujeto a la realización de proyectos, previa autorización de la Junta de Gobierno del Bachillerato del Estado de Hidalgo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.- No existen cambios en las políticas contables, pero cabe precisar que resulta imperante culminar la depuración total de los activos fijos, para iniciar los procesos de depreciación correspondientes.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.- No aplica.
- j) Depuración y cancelación de saldos. No aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.- No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera.- No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera.- No aplica.
- d) Tipo de cambio.- No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional.- No aplica.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.- No aplica.

8. Reporte Análítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.- Se esta en proceso de implementar un sistema electrónico para lograr el control e informes correspondientes.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.- No aplica por lo expuesto.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. - No aplica por lo expuesto.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se cuenta con activos, bajo este contexto.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.-No se tienen activos de esta naturaleza.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del

valor de inversiones financieras, etc.-Los activos no muestran factores de riesgo que afecten su propiedad.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No aplica.
- h) Administración de activos; con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.- Contar con un sistema tecnológico para su control y reposición.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.-No aplicable
- b) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto. -No aplicable
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. -No aplicable
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. -No aplicable

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. -No aplica.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. -No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

4. Derechos	
Servicios en Materia Educativa	
Inscripciones y Reinscripciones	1'026,782.00
Exámenes Extraordinarios	104,053.00
Duplicado de Certificado	8,695.00
Credenciales	107,969.00
Otros	116,612.23
Total	1'364,111.23

7. Venta de Bienes y Servicios	
Venta de Bienes y Servicios, Productos en establecimientos	
Cuadernillos de Primero	00.00
Cuadernillos de Segundo	371,288.00
Cuadernillos de Tercero	00.00
Cuadernillos de Cuarto	358,340.00
Cuadernillos de Quinto	00.00
Cuadernillos de Sexto	150,243.00
Total	879,871.00

9. Transferencias, Asignaciones, Subsidios	
Subsidios y Subvenciones	
Estatad	35'971,452.00
Federal	20'786,896.20
Total	56'758,348.20



- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.- \$ 2'321,683.00 a captar de julio a diciembre 2015 y \$ 66'234,643.85 a percibir del Estado y la Federación en concepto de subsidios durante el mismo periodo de tiempo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informa sobre lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.-No aplica..
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.- Se cuenta con instrumentos de autorización y aplicación de los recursos, con funciones específicas para derivar imparcialidad, con actividades de fiscalización por parte del departamento de control interno y se tiene en proyecto la Implementación de un sistema integral de contabilidad.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- Aplicación de los lineamientos relativos a la evaluación al desempeño y presupuesto basado en resultados.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. No aplicable.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre

- El caso de las ministraciones federales y estatales que se encuentran pendientes de recibir, cuyos importes se otorgaran por las instancias correspondientes en meses subsecuentes al que se reporta, pero cuyas metas tuvieron que ser atendidas con recursos provenientes de otras fuentes.

16. Partes Relacionadas

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

Autorizó

Lic. Andrés Ivanhoe Monterrubio Meza
Director General

Elaboró

Ing. Jorge Daniel González Castillo
Director Administrativo

179



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

ACTIVO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
CIRCULANTE	\$ 15,730,837.67	\$ 10,911,012.70	\$	\$ 10,105,466.25	\$ 16,536,384.12	\$ 805,546.45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 7,110,634.56	\$ 7,363,782.74	\$	\$ 10,091,627.42	\$ 4,382,789.88	-\$ 2,727,844.68
Efectivo	\$ 30,000.00	\$ -	\$	\$ -	\$ 30,000.00	\$ -
Bancos Dependencias y otros	\$ 7,080,634.56	\$ 7,363,782.74	\$	\$ 10,091,627.42	\$ 4,352,789.88	-\$ 2,727,844.68
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,620,203.11	\$ 3,547,229.96	\$	\$ 13,838.83	\$ 12,153,594.24	\$ 3,533,391.13
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 8,620,203.11	\$ 3,547,229.96	\$	\$ 13,838.83	\$ 12,153,594.24	\$ 3,533,391.13
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 8,596,396.98	\$ 3,464,482.70	\$	\$ -	\$ 12,060,879.68	\$ 3,464,482.70
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 23,806.13	\$ 82,747.26	\$	\$ 13,838.83	\$ 92,714.56	\$ 68,908.43
DERECHOS A RECIBIR EN BIENES O SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$	\$ -	\$ -	\$ -
Por Servicios	\$ -	\$ -	\$	\$ -	\$ -	\$ -
ALMACEN	\$ 1,109,094.40	\$ 53,433.76	\$	\$ 48,311.16	\$ 1,114,217.00	\$ 5,122.60
Almacén de Materiales y Suministros	\$ 1,109,094.40	\$ 53,433.76	\$	\$ 48,311.16	\$ 1,114,217.00	\$ 5,122.60
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 18,861,943.94	\$ 31,017.60	\$	\$ 7,400.00	\$ 18,710,860.68	\$ 23,617.60
BIENES INMUEBLES	\$ 302,054.78	\$ -	\$	\$ -	\$ 302,054.78	\$ -
Terrenos	\$ 302,054.78	\$ -	\$	\$ -	\$ 302,054.78	\$ -
BIENES MUEBLES	\$ 18,559,889.16	\$ 31,017.60	\$	\$ 7,400.00	\$ 18,408,805.90	\$ 23,617.60
Mob. Y Eqpo de Admon	\$ 11,487,577.97	\$ 31,017.60	\$	\$ 7,400.00	\$ 11,511,195.57	\$ 23,617.60
Mob. Y Eqpo Educacion Recreativo	\$ 1,525,813.45	\$ -	\$	\$ -	\$ 1,525,813.45	\$ -
Eqpo Inst. Medico y Laboratorio	\$ 269,426.56	\$ -	\$	\$ -	\$ 269,426.56	\$ -
Eqpo Transporte	\$ 2,001,348.45	\$ -	\$	\$ -	\$ 2,001,348.45	\$ -
Maquinaria otros Eqpos y herramientas	\$ 3,101,021.87	\$ -	\$	\$ -	\$ 3,101,021.87	\$ -
ACTIVO INTANGIBLE	\$ 174,700.86	\$ -	\$	\$ -	\$ 174,700.86	\$ -
software	\$ 174,700.86	\$ -	\$	\$ -	\$ 174,700.86	\$ -

LIC. ANDRÉS IVÁN HOE MONTEERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DEPTO REC. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y ciertas, para la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas. Asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración emitida sobre dichas cifras.



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

	Estimado	Ampliacion	Reduccion	Modificado	Devengado	Recaudado	Por ejecutar
Derechos							
Estimado	\$ 4,320,536.00	\$ -	\$ -	\$ 4,320,536.00			\$ 4,320,536.00
Devengado					1,998,853.00		1,998,853.00
Recaudacion					- 2,243,982.23	2,130,432.97	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS							
Otros Ingresos						113,549.26	
	\$ 4,320,536.00	\$ -	\$ -	\$ 4,320,536.00	- 245,129.23	2,243,982.23	2,321,683.00
Participaciones y Aportaciones							
Estimado	\$ 81,035,742.00	\$ -	\$ -	\$ 81,035,742.00			\$ 81,035,742.00
Devengado					35,971,452.00		35,971,452.00
Recaudacion					- 35,971,452.00	35,971,452.00	
APOYO FEDERAL							
APOYO TELEBACHILLERATOS	\$ 41,957,250.05	\$ -		\$ 41,957,250.05			\$ 41,957,250.05
DEVENGADO					20,786,896.20		20,786,896.20
RECAUDADO					- 20,786,896.20	20,786,896.20	
TOTAL	\$ 122,992,992.05	\$ -	\$ -	\$ 122,992,992.05	-	56,758,348.20	66,234,643.85
DATOS CUENTAS CONTABLES	\$ 127,313,528.05	\$ -	\$ -	\$ 127,313,528.05	- 245,129.23	59,002,330.43	68,556,326.85

LIC. ANDRÉS MANHQUE MONTEERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZALEZ CASTELLANOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DEPTO. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.

134

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

	ESTATAL	Aprobado	Ampliacion	Reduccion	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	pagado	Por ejercer Ppto
1000	Ppto Autorizado	72,684,630.00	-	-	72,684,630.00					
2000	Ppto Autorizado	1,122,344.27	-		1,122,344.27					
3000	Ppto Autorizado	7,129,599.73	-		7,129,599.73					
4000	Ppto Autorizado	99,168.00			99,168.00					
1000	Nomina compromet.					72,684,630.00				72,684,630.00
1000	Nomina Devengada					31,261,919.00	31,261,919.00			31,261,919.00
1000	Nomina ejercida						26,367,923.50	26,367,923.50		41,422,711.00
1000	Nomina Pagada						4,893,995.50	605,560.65	25,762,362.85	
2000	Gto Compromet. 2000									-1,122,344.27
2000	Gto Devengado						832,907.27			832,907.27
2000	Gasto Ejercido						627,462.38	627,462.38		289,437.00
2000	Gto Pagado						205,444.89	-	627,462.38	
2000	Compromiso Pago									
3000	Gto Compromet. 3000									7,129,599.73
3000	Gto Devengado						3,829,605.73			3,829,605.73
3000	Gasto Ejercido						2,213,851.63	2,213,851.63		3,299,994.00
3000	Gto Pagado						1,615,754.10	221,645.35	1,992,206.28	
3000	Compromiso Pago							Prov ISR Sub 2% nom		
4000	Gto Compromet. 4000									99,168.00
4000	Gto Devengado						47,020.00			47,020.00
4000	Gasto Ejercido						46,755.10	46,755.10		52,148.00
4000	Gto Pagado						264.90		46,755.10	
4000	Compromiso Pago									
		81,035,742.00	-	-	81,035,742.00	41,422,711.00	35,971,452.00	29,255,992.57	28,428,786.61	45,064,290.00

LIC. ANDRÉS IVANHOE MONTERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DEPTO REC. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y correctas en toda la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, así como asumiendo la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso de dichas cifras.

133



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

COG	INGRESOS PROPIOS	Aprobado	Ampliacion	Reduccion	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	pagado	Por ejercer. Ppto
1000	Ppto Autorizado	-			-					
2000	Ppto Autorizado	1,519,171.00			1,519,171.00					
3000	Ppto Autorizado	2,801,365.00			2,801,365.00					
4000	Ppto Autorizado									
1000	Nomina compromet.									
1000	Nomina Devengada									
1000	Nomina ejercida									
1000	Nomina Pagada									
2000	Gto Compromet. 2000									1,519,171.00
2000	Gto Devengado						827,362.00			827,362.00
2000	Gasto Ejercido						215,003.39	215,003.39		691,809.00
2000	Gto Pagado						612,358.61		215,003.39	
2000	Compromiso Pago									
3000	Gto Compromet. 3000									2,801,365.00
3000	Gto Devengado						1,488,622.00			1,488,622.00
3000	Gasto Ejercido						1,504,176.79	1,504,176.79		1,312,743.00
3000	Gto Pagado						15,554.79		1,504,176.79	
3000	Compromiso Pago									
4000	Gto Compromet. 5000									
4000	Gto Devengado									
4000	Gasto Ejercido									
4000	Gto Pagado									
		4,320,536.00	-	-	4,320,536.00	-	2,315,984.00	1,719,180.18	1,719,180.18	2,004,552.00

LIC. ANDRÉS VANHOE MONTEERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

596,803.82

L.C. JOSE SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DEPARTO REC. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.

BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO ANALITICO DE EGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

COG	FEDERAL TELEBACH	Aprobado	Ampliacion	Reduccion	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	pagado	Por ejercer. Ppto
1000	Ppto Autorizado	40,706,625.05	-		40,706,625.05					
2000	Ppto Autorizado	500,250.00	-		500,250.00					
3000	Ppto Autorizado	750,375.00	-		750,375.00					
5000	Ppto Autorizado									
1000	Nomina compromet.					40,706,625.05				40,706,625.05
1000	Nomina Devengada					20,006,896.20	20,006,896.20			20,006,896.20
1000	Nomina ejercida						21,829,732.13	21,829,732.13		20,699,728.85
1000	Nomina Pagada						1,822,835.93	602,147.14	21,227,584.99	
2000	Gto Compromet. 2000							Issste 2da Qna		500,250.00
2000	Gto Devengado						250,125.00			250,125.00
2000	Gasto Ejercido						63,336.26	63,336.26		250,125.00
2000	Gto Pagado						186,788.74		63,336.26	
3000	Gto Compromet. 3000									750,375.00
3000	Gto Devengado						375,187.50			375,187.50
3000	Gasto Ejercido						440,057.87	440,057.87		375,187.50
3000	Gto Pagado						64,870.37	72,473.44	367,584.43	
3000	Compromiso Pago									
4000	Gto Compromet. 5000									
4000	Gto Devengado									
4000	Gasto Ejercido									
4000	Gasto pagado									
		41,957,250.05	-	-	41,957,250.05	20,699,728.85	20,632,208.70	22,333,126.26	21,658,505.68	21,325,041.35
		127,313,528.05			127,313,528.05	62,122,439.85	58,919,644.70	53,308,299.85	51,806,472.47	68,393,883.35
					821	824	825 826 Y 827	826 Y 827	827	822 Y 824

LIC. ANDRÉS IVANHOE MONTERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

ING. JORGE DANIEL GONZALEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MALDONADO
ENDE DE LOS REC. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Bachillerato del Estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.



BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO

DESCRIPCION DE LA DEUDA	NO. DE CREDITO	MONTO ORIGINAL DEL CONTRATO	FECHA	INSTITUCIÓN FINANCIERA CON QUIEN SE CONTRATO	MONTO PAGADO			SALDO	FECHA COMPROMISO DE PAGO PENDIENTE	OBSERVACIONES
					CAPITAL	INTERESES	TOTAL			
NO APLICABLE										

AUTORIZO

LIC. ANDRÉS IVÁN HOE MONTEERRUBIO MEZA
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZO

ING. JORGE ORLANDO GONZÁLEZ CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ELABORO

L.C. JOSÉ SEBASTIÁN MARRIQUANO
ENDE DEPTO. REC. FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero, son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultado del BACHILLERATO DEL ESTADO DE HIDALGO, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas; asimismo, asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras.

112

Informe de Pasivos Contingentes

Del 1 de enero al 30 de junio 2015

Al respecto, cabe citar que el Bachillerato del Estado de Hidalgo registra diversos casos en materia laboral, que aún no han generado resolución por parte de las autoridades laborales respectivas, según se manifiestan a continuación:

- a) Demanda de aumento salarial, iniciada el 10 de mayo del 2012 por el C. Manuel Montiel González y otros, en contra del Bachillerato del Estado de Hidalgo, cuyo curso se sigue ante el Tribunal de Arbitraje y se está en espera de que se cite a formular alegatos.
- b) Queja administrativa iniciada el 30 de enero del 2013 por el Bachillerato del Estado de Hidalgo ante la contraloría interna, en contra del C. Miguel Montañez Martínez por probable comisión de una responsabilidad administrativa; cuya resolución se encuentra pendiente por parte de la Secretaría de Contraloría y Transparencia Gubernamental.
- c) Con fecha 11 de junio del 2015 se recibe notificación por parte del Tribunal de arbitraje, de demanda interpuesta por el C. Francisco Julio Reyes, quien se desempeñaba como Subdirector de Área, alegando despido injustificado y solicitando la reinstalación al cargo y el pago de salarios caídos; este proceso se encuentra en la etapa de presentación de pruebas ante la autoridad laboral.
- d) Con fecha 29 de abril del 2015 se recibe notificación por parte del Tribunal de arbitraje, de demanda interpuesta por la C. Lisbeth Moreno Flores, quien se desempeñaba como docente en la sistema de Telebachillerato Comunitario, alegando despido injustificado; este proceso se encuentra en la etapa de presentación de pruebas ante la autoridad laboral.

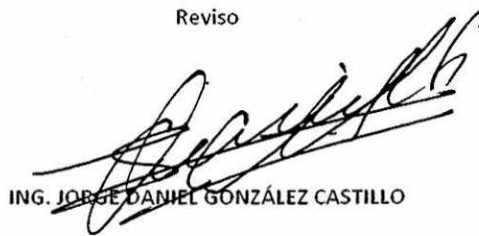
Autorizo



LIC. ANDRÉS IVANHOE MONTERRUBIO MEZA

DIRECTOR GENERAL

Reviso



ING. JORGE DANIEL GONZÁLEZ CASTILLO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor