



Juntos transformemos  
**Yucatán**  
GOBIERNO ESTATAL 2018 - 2024

**COBAY**  
COLEGIO DE BACHILLERES  
DEL ESTADO DE YUCATÁN

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**Cuenta Pública 2021**

**Notas de los estados financieros**

**Cifras al 30 de junio del 2021**

**(pesos)**

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (artículos 46° y 49°) y la normativa establecida por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC) a continuación se ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 de Junio de 2021.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERO**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- Monto de efectivo disponible propiedad del Colegio, en instituciones bancarias, se integra de la siguiente manera:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>299,500.00</b>	<b>-</b>
<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>37,872,494.74</b>	<b>39,778,248.70</b>
	<b>38,171,994.74</b>	<b>39,778,248.70</b>

Esta información resulta de las operaciones sobre los recursos disponibles en cuentas bancarias y fondos fijos, del ente público y que están asociadas a los recursos financieros que el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, concentra, custodia y administra.

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

2.- La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2021		2020	
	TOTAL	\$1,613,793.74	\$1,075,280.81	VENCIMIENTO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$944,182.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$1,585,479.22	\$103,820.37	
DEUDORES DIRECTORES	8,234.82			90 DIAS
OTROS DEUDORES	1,550,194.40			180 DIAS
DEUDORES CAFETERIA	27,050.00			180 DIAS
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		\$28,314.52	\$27,278.44	
SUBSIDIO AL EMPLEO	24,574.72			30 DIAS
IMPUESTOS RETENIDOS	3,739.80			365 DIAS

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

3.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- El saldo final de la cuenta de almacén es de \$ 0.00

6.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realiza ningún tipo de Inversiones a Largo Plazo.

7.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no tiene derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

8.- El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Terrenos	\$ 130,000.00	\$ 130,000.00
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Total</b>	<b>\$ 130,000.00</b>	<b>\$ 130,000.00</b>

CONCEPTOS	2021			2020		
	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2021	Depreciación Acumulada	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2020	Depreciación Acumulada
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>						
Muebles de Oficina y Estantería	11,139,771.10	-	54,521.91	11,139,771.10	41,254.79	54,521.91
Muebles, excepto de oficina y estantería	875,964.71	-	126,374.52	875,964.71	87,596.47	126,374.52
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información.	24,440,872.40	-	618,739.12	24,493,072.40	450,632.04	618,739.12
Otros mobiliarios y equipos de administración	7,887,944.42	-	30,932.56	7,887,944.42	20,261.59	30,932.56
<b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>44,344,552.63</b>	<b>-</b>	<b>830,568.11</b>	<b>44,396,752.63</b>	<b>599,744.90</b>	<b>830,568.11</b>
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>						
Equipos y aparatos audiovisuales	4,229,981.47	-	336,388.91	4,229,981.47	301,461.88	336,388.91
Aparatos Deportivos	160,328.58	-	32,065.72	160,328.58	32,065.72	32,065.72
Cámaras fotográficas y de video	78,228.86	-	59,924.44	78,228.86	57,149.44	59,924.44
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	131,737.25	-	-	131,737.25	-	-
<b>Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo</b>	<b>4,600,276.16</b>	<b>-</b>	<b>428,379.07</b>	<b>4,600,276.16</b>	<b>390,677.04</b>	<b>428,379.07</b>
<b>Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	<b>2,410,178.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,410,178.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Vehículos y Equipo de transporte</b>	<b>7,381,700.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,381,700.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Maquinaria, otros equipos y herramienta</b>						
Maquinaria y equipo agropecuario	2,813,317.89	-	38,086.20	2,813,317.89	38,086.20	38,086.20
Maquinaria y equipo industrial	73,812.87	-	14,551.38	73,812.87	14,551.38	14,551.38
Sistemas de aire acondicionado	496,500.47	-	43,497.68	496,500.47	43,497.68	43,497.68
Equipo de comunicación y telecomunicación	405,232.67	-	17,799.12	405,232.67	17,799.12	17,799.12
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,013,967.30	-	-	936,643.99	-	-
Herramientas y Máquinas-Herramienta	38,180.65	-	-	38,180.65	-	-
<b>Total Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>	<b>4,841,011.85</b>	<b>-</b>	<b>113,934.38</b>	<b>4,763,688.54</b>	<b>113,934.38</b>	<b>113,934.38</b>
<b>Gran total de activos</b>	<b>63,577,719.28</b>	<b>-</b>	<b>1,372,881.56</b>	<b>63,552,595.97</b>	<b>1,104,356.31</b>	<b>1,372,881.56</b>

Las tasas de depreciación se utilizan con 33.3% para equipo de cómputo, Mobiliario un 10%, Vehículos y equipo de transporte un 20% e Intangibles un 5%.

9.- El saldo de Bienes Intangibles se integra de la siguiente manera:

**Activos Intangibles 5%**

CONCEPTOS	2021			2020		
	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2021	Amortización Acumulada	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2020	Amortización Acumulada
Software	\$ 1,204,481.60		\$ 112,999.60	\$ 1,204,481.60	\$ 110,659.60	\$ 112,999.60
Licencias	\$ 38,863.00			\$ 38,863.00	\$ -	\$ -
	\$ 1,243,344.60	\$ -	\$ 112,999.60	\$ 1,243,344.60	\$ 110,659.60	\$ 112,999.60

**Estimaciones y Deterioros**

10.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realizó al 30 de junio de 2021, la determinación de cuentas incobrables, inversiones deterioros etc.

11.- El rubro de Activos diferidos se integra de la siguiente manera:

ACTIVOS DIFERIDOS	2021	2020
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$33,144.44	\$33,144.44

**PASIVOS**

1.- La cuenta se conforma de pasivo circulante y No circulante se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Pasivo Circulante	\$ 36,249,229.19	\$76,792,018.09
Pasivo No Circulante	\$ 13,079,054.65	\$0
<b>Total</b>	<b>\$ 49,328,283.84</b>	<b>\$76,792,018.09</b>

PASIVO CIRCULANTE	2021	2020
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>36,249,229.19</b>	<b>76,792,018.09</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,147,020.61	32,375,312.21
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,647,326.65	16,426,642.72
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,885,803.90	8,616,529.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,569,078.03	19,373,533.19

PASIVO NO CIRCULANTE	2021	2020
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>13,079,054.65</b>	-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	13,079,054.65	-

La antigüedad de saldos del pasivo se integra de la siguiente manera:

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					36,249,229.19
NOMBRE DE LA CUENTA	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>92,421.73</b>	<b>390,959.03</b>	<b>690,812.61</b>	<b>22,972,827.24</b>	<b>24,147,020.61</b>
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS				22,887,406.00	
COMPANIA FERNANDEZ DE MERIDA, S.A. DE C.V.		27,439.61			
EDIER GASPAR COLONIA CHAN				78,866.64	
GRUPO ELECTRICO GCF SA DE CV				5,441.75	
EDUARDO JOSE AMAYA AGUILAR				727.60	
BEPENSA BEBIDAS SA DE CV	560.00				
AUGUSTO RAMON SALAZAR PUERTO		21,200.00			
REFACCIONES Y SOLUCIONES INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES S DE RL DE CV		9,001.60			
CINTHIA ABIGAIL ECHEVERRIA SANTOS		12,319.20			
AUTOSERVICIO YUCATAN, S.A DE C.V.			200,000.00		
ROBERTO JOSE TORRE GONGORA		1.86			
PROVEEDORA DEL PANADERO SA DE CV		500.00			
LIZBETH DEL SOCORRO LORIA MAGAÑA		500.00			
TONY TIENDAS SA DE CV		1,072.55			
INKTECH TONER S DE RL DE CV		6.60			
IMELDA BEATRIZ MERIDA Y CHAN		14,600.00			
COMERCIALIZADORA RIMOSA SA DE CV		3,061.69			
CARLA CECILIA CETINA CANTON		255.20			
LUIS ALBERTO PARRA Y MANZANILLA				385.25	
CINTHIA BEATRIZ CANCHE CEL		22,040.00			
DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE OFICINAS S.A. DE C.V.			150,426.37		
SERVITEC AUTOMOTRIZ S.A DE C.V		49,342.92			
LUCY DEL ROSARIO PAT AVILA		16,877.58			
EXTINTORES FIREHOUSE S.A. DE C.V.		626.40			
IVAN JESUS DONDE ROMERO		19,174.80			
JESUS ENRIQUE MANRIQUE CANUL	17,400.00				
INTELYCON S A DE C V		126,976.63			
SELIM, S. A. DE C. V.	74,461.73				
SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA DE CV			100,000.00		
MARIA ISAIAS CAUICH CHALE		6,032.00			
MIRIAM ABDALY ZARATE POOL		43,759.99			
COMERCIALIZADORA DE INSUMOS LONTAL, S. DE R. L. DE C. V.			240,386.24		
ROSAURA DEL CARMEN MEDINA REJON		16,170.40			
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,647,326.66</b>				<b>1,647,326.66</b>
Remuneraciones por pagar al personal de carácter transitorio	74,135.33				
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	1,353,230.92				
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	219,960.40				
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2,885,803.90</b>				<b>2,885,803.90</b>
I.S.P.T.	2,751,026.45				
RETENCION DEL ISR 10% S/HON.	-				
ISR RET. P/ ASIMILABLES SALARIOS	74,129.47				
RETEN. ISR 10% ARRENDAMIENTO	6,664.76				
OTROS	53,983.22				
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,763,908.66</b>	<b>15,329.82</b>	<b>5,820,499.19</b>		<b>7,569,078.03</b>
OTRAS CUOTAS ISSTEY	726,435.37				
OTROS DESCUENTOS	964,615.97				
CUOTAS SINDICALES	72,857.32				
PENSIONES ALIMENTICIAS	-	15,329.82			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ISSTEY			5,807,408.59		
REINTEGROS			13,090.60		
	<b>90 DIAS</b>	<b>180 DIAS</b>	<b>MENOR/IGUAL A 365 DIAS</b>	<b>MAYOR A 365 A DIAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>					<b>13,079,054.65</b>
<b>OTRAS CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>				<b>13,079,054.65</b>	
ISSTEY CONVENIO				13,079,054.65	

En los proveedores por pagar a corto plazo se tiene una deuda proveniente de crédito puente bajo convenio con la Secretaría de Administración y Finanzas de \$22,887,406.00 pesos, con antigüedad de más de trescientos sesenta y cinco día.

El saldo de Servicios Personales incluye la provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de junio por \$1,353,230.92 pesos, con antigüedad no mayor a noventa días.

El saldo de Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integra por la provisión del impuesto federal y estatal del mes de junio, con exigibilidad de cobro no mayor a noventa días.

En el rubro de Otras Cuentas por pagar a corto plazo y Documentos por pagar a largo plazo se tiene una deuda por convenio de pago con el ISSTEY por cuotas pendientes de pago de los ejercicios 2018 y 2019 con antigüedad de más de trescientos sesenta y cinco días.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, así como los recursos que el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán recibió de Aportación Federal y Estatal como se muestra a continuación.

1.- Las cuentas que integran los ingresos de la gestión, presentan los siguientes saldos:

Ingresos de la Gestión

	<b>JUNIO.2021</b>
PRODUCTOS	7,934.76
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20,783,334.77
<b>TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION</b>	<b>20,791,269.53</b>

2.- Las cuentas que integran los ingresos por transferencias asignaciones y subsidios Federales y Estatales presentan los siguientes saldos:

Aportaciones

	<b>JUNIO.2021</b>
Aportación Federal	\$ 147,836,231.01
Aportación Estatal	\$ 79,232,801.00
<b>TOTAL DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS</b>	<b>\$ 227,069,032.01</b>

3.- Las cuentas que integran los otros ingresos y beneficios presentan los siguientes saldos:

	<b>JUNIO.2021</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$717,320.00</b>
<b>INGRESOS VARIOS</b>	<b>\$683,045.58</b>
INGRESOS X BASES LICITACION	\$5,000.00
INGRESOS X DIFERENCIAS	869.35
INGRESOS POR CANCELACION DE CHEQUES	
COMISION POR PROMOCIONES Y RECOMPENSAS	677,035.03
INGRESOS POR ACTUALIZACIONES, PENAS, MULTAS Y ACCESORIOS	141.20
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>34,274.42</b>

FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	1,374.42
RENTA CAFETERIA	
APORTACIONES DE PADRES DE FAMILIA	32,900.00

El rubro de Otros ingresos se integra por las cuotas cobradas a través de los 72 planteles a cargo del Colegio

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Los gastos y otras pérdidas al 30 de junio 2021 se integra de la siguiente manera:

Concepto	JUNIO.2021
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$219,831,266.44</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$219,831,266.44</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$</b>	<b>219,831,266.44</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$</b>	<b>206,776,529.10</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$	122,587,846.30
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$	5,233,838.01
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$	27,186,952.01
SEGURIDAD SOCIAL	\$	18,991,833.69
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$	22,705,221.71
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$	10,070,837.38
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$</b>	<b>5,199,182.16</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$	1,834,630.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$	373,030.89
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	\$	527,896.90
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$	426,550.57
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$	1,170,184.60
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$	371,000.34
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$	495,888.86
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$</b>	<b>7,855,555.18</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$	2,139,653.03
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$	556,563.15
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$	365,552.29
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$	175,031.27
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$	1,055,726.17
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$	1,497,690.80
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$	22,463.28
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	2,042,875.19

En los gastos de funcionamiento se presentan en el rubro de Servicios Personales los sueldos pagados de acuerdo al presupuesto de egresos del Colegio designados al personal docente y administrativos de los 72 planteles y la dirección General.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIEDA PÚBLICA

En el periodo no hubo variaciones en el patrimonio contribuido el cual procede de las aportaciones de la Entidad federativa.

El Patrimonio Generado del Ejercicio corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) acumulado al 30 de Junio de 2021 es \$27,928,798.14

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo y equivalentes es como sigue:

ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO	0	299,500.00
BANCOS	39,778,248.70	37,872,494.74
TOTAL	39,778,248.70	38,171,994.74

2.- Con respecto a la adquisición de activos fijo realizada al 30 de Junio del Ejercicio 2021, dichos activos se integran de la siguiente manera:

ADQUSICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	130,000.00	130,000.00
BIENES MUEBLES	63,500,395.97	63,577,719.28
ACTIVOS INTANGIBLES	1,243,344.60	1,243,344.60
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,485,881.16	-1,485,881.16
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	33,144.44	33,144.44
TOTAL ACTIVOS NO CIRCULANTES	63,473,203.85	63,498,327.16



3.-Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

CONCEPTO	2021	2020
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	28,746,355.10	15,559,384.61
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTEN EL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACION	0.00	0.00
AMORTIZACION	0.00	0.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

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

<b>COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>248,577,622</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>248,577,622</b>

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021**

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>219,908,590</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>77,323</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,323	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>219,831,266</b>

I) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por su parte, las cuentas de orden presupuestales que se manejan son las siguientes:

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la notas de Gestión Administrativa, punto 10.

c) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

Enero- Junio 2021

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
<b>TOTALES</b>		<b>496,839,892.00</b>	<b>-40,121,337.00</b>	<b>456,718,555.00</b>	<b>236,439,475.90</b>
1000	Servicios Personales	437,112,088.00	-37,122,661.89	399,989,426.11	206,776,529.10
2000	Materiales y Suministros	22,897,470.00	-2,045,634.49	20,851,835.51	11,297,011.19
3000	Servicios Generales	36,030,334.00	-2,953,040.62	33,077,293.38	16,488,612.30
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	800,000.00	0.00	800,000.00	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,877,323.31

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS EJERCIDO	EGRESOS PAGADO
<b>TOTALES</b>		<b>219,908,589.75</b>	<b>217,197,675.43</b>	<b>217,197,675.43</b>
1000	Servicios Personales	206,776,529.10	205,203,491.48	205,203,491.48
2000	Materiales y Suministros	5,199,182.16	4,369,557.82	4,369,557.82
3000	Servicios Generales	7,855,555.18	7,547,302.82	7,547,302.82
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0	0	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	77323.31	77323.31	77323.31

**Enero- Junio 2020**

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
<b>TOTALES</b>		<b>417,277,244.00</b>	<b>86,015,730.05</b>	<b>503,292,974.05</b>	<b>211,649,212.83</b>
1000	Servicios Personales	360,816,079.00	79,887,807.13	440,703,886.13	202,245,269.00
2000	Materiales y Suministros	15,951,437.00	1,534,109.76	17,485,546.76	3,135,717.79
3000	Servicios Generales	38,133,728.00	4,247,308.99	42,381,036.99	6,109,329.88
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	800,000.00	304,765.00	1,104,765.00	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	1,576,000.00	41,739.17	1,617,739.17	158,896.16

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS EJERCIDO	EGRESOS PAGADO
<b>TOTALES</b>		<b>211,467,767.42</b>	<b>211,225,743.60</b>	<b>211,224,231.60</b>
1000	Servicios Personales	202,197,478.78	202,101,255.86	202,101,255.86
2000	Materiales y Suministros	3,022,981.84	3,004,757.56	3,004,757.56
3000	Servicios Generales	6,090,025.64	5,966,386.63	5,964,874.63
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0	0	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	157,281.16	153,343.55	153,343.55

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1.- INTRODUCCION**

LA FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ES PROVEER DE LA INFORMACION FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, AL CONGRESO Y A LOS CIUDADANOS.

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACION DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICOS-FINANCIEROS MAS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO, Y QUE DEBERAN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESION DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

DE ESTA MANERA SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL GOBIERNO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA DE CADA PERIODO DE GESTION; ADEMÁS, DE EXPONER AQUELLAS POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.

**2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

HUBIERON CAMBIOS EN LA DIRECCION GENERAL A PARTIR DEL 1o DE OCTUBRE DE 2018 POR EL INICIO DEL MANDATO DEL GOBERNADOR CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE YUCATÁN. LAS PERSONAS ASIGNADAS PARA DIRIGIR EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN OCUPAN MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES, SON FUNCIONARIOS PÚBLICOS E INFLUYEN EN LAS DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN LOCAL Y/O DE LOS DIFERENTES PLANTELES UBICADOS EN LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO.

### 3.- AUTORIZACION E HISTORIA

#### A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE:

EL COLEGIO DE BACHILLERES SE CREA MEDIANTE EL DECRETO NUMERO 457 DE FECHA 3 DE AGOSTO DE 1981 COMO UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO DEL ESTADO, CON PERSONALIDAD JURIDICA, PATRIMONIO PROPIO Y DOMICILIO EN LA CIUDAD DE MERIDA, YUCATAN

#### B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

NO HUBIERON CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) EL OBJETO SOCIAL ES IMPARTIR E IMPULSAR LA EDUCACIÓN CORRESPONDIENTE AL BACHILLERATO

B) LA PRINCIPAL ACTIVIDAD ES LA IMPARTICIÓN DE FORMACIÓN ACADÉMICA DE NIVEL BACHILLERATO DE ACUERDO AL ARTÍCULO 3º DE LA CONSTITUCIÓN POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, LA LEY GENERAL DE EDUCACION, LA LEY DE EDUCACION DEL ESTADO DE YUCATAN Y POR LOS PLANES ACADEMICOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES FEDERAL QUE TIENE COMO FINALIDAD IMPARTIR E IMPULSAR LA EDUCACION CORRESPONDIENTE AL BACHILLERATO.

#### C) EJERCICIO FISCAL

LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTA CIFRAS AL 30 DE JUNIO DEL EJERCICIO FISCAL 2021

#### D) REGIMEN JURÍDICO

EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN ESTA REGULADO POR LAS SIGUIENTES LEYES Y DISPOSICIONES:

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE YUCATAN

LEY DE GENERAL DE EDUCACIÓN Y LAS NORMAS QUE DE ESTA EMANE, Y POR LOS PLANES DE ORGANIZACIÓN ACADÉMICA DEL COLEGIO DE BACHILLERES FEDERAL

#### E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

POR SU ESTRUCTURA JURÍDICA Y ACTIVIDADES DE INTERÉS SOCIAL QUE DESARROLLA EN MATERIA DE IMPARTICIÓN DE EDUCACIÓN, COMO ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO, EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN NO ES CONTRIBUYENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, POR ESTAR CLASIFICADO EN EL TÍTULO III "DEL REGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS" DE ACUERDO AL ARTÍCULO 79 FRACCIÓN X DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

EL COLEGIO ESTÁ RELEVADO DE REGISTRAR EFECTOS DIFERIDOS O ANTICIPADOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ASI COMO PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

EN CUANTO AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, EL COLEGIO UNICAMENTE ACEPTA LA TRASLACIÓN DE DICHO IMPUESTO EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS PROPIOS DE SU OPERACIÓN.

LAS OBLIGACIONES FISCALES DEL COLEGIO, SE CONCRETAN EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR Y ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN LO REFERENTE A LOS CAPÍTULOS I, II Y III DEL TÍTULO IV, "INGRESOS POR SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS", "INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES" E "INGRESOS POR ARRENDAMIENTO"

#### F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN SON: LA JUNTA DIRECTIVA, EL PATRONATO, EL DIRECTOR GENERAL, EL CONSEJO CONSULTIVO DE DIRECTORES Y LOS DIRECTORES DE CADA UNO DE LOS PLANTELES QUE FORMAN PARTE DEL COLEGIO.

G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO NO APLICA

## 5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN, SE OBSERVARON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE YUCATÁN ASÍ COMO TAMBIÉN LO DISPUESTO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC).

A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PARA SU PRESENTACIÓN, SE HAN APLICADO LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS EMITIDAS POR EL CONAC, LO DISPUESTO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD DEL ESTADO DE YUCATÁN PARA PRESENTARLOS CON BASE EN LO DISPUESTO EN EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PUBLICADO POR EL CONAC, DE TAL MANERA QUE LAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS YA ESTÁN DE ACUERDO A LO SEÑALADO EN EL REFERIDO MANUAL.

B) PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE UTILIZÓ EL COSTO HISTÓRICO.

### C) POSTULADOS BÁSICOS

- SUSTANCIA ECONÓMICA
- ENTES PÚBLICOS
- EXISTENCIA PERMANENTE
- REVELACIÓN SUFICIENTE
- IMPORTANCIA RELATIVA
- REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- DEVENGO CONTABLE
- VALUACION
- DUALIDAD ECONÓMICA
- CONSISTENCIA

D) SE APLICÓ EN FORMA SUPLETORIA A LAS NORMAS DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LAS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE LO SIGUIENTE:

NORMATIVIDAD EMITIDA POR LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS O INSTANCIAS COMPETENTES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO EMITIDAS POR LA JUNTA DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA DEL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, A.C. (CNIF)

SE CUENTA CON EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE A LA FECHA:

- PERMITE QUE LOS REGISTROS SE EFECTÚEN CONSIDERANDO LA BASE ACUMULATIVA PARA LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABLE.
- FACILITA EL RECONOCIMIENTO DE LAS OPERACIONES DE INGRESOS, GASTOS, ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIALES.
- REGISTRA Y PERMITE IDENTIFICAR LOS MOMENTOS CONTABLES Y SU RESPECTIVA AFECTACIÓN PRESUPUESTAL POR PROYECTO.
- REFLEJA LA APLICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS, NORMAS CONTABLES GENERALES Y ESPECÍFICAS E INSTRUMENTOS ESTABLECIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE APLICABLES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A) LOS ESTADOS FINANCIERO DEL COLEGIO NO RECONOCE LOS EFECTOS DE INFLACION, NO SE ACTUALIZA LO PREVISTO EN LAS PRINCIPALES REGLAS DE VALORACION.

- B) EL COLEGIO NO REALIZÓ OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.
- C) EL COLEGIO NO TIENE INVERSIÓN EN ACCIONES
- D) EL COLEGIO NO CUENTA CON INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA LA VENTA, POR LO QUE NO SE CUENTA CON REGISTRO EN ALMACENES.
- E) EL COLEGIO NO HA REALIZADO EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL.
- F) LOS ESTADOS FINANCIEROS NO PRESENTAN REGISTROS DE CREACIÓN O AUMENTO DE RESERVAS
- G) AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO SE HAN PRESENTADO CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES.
- H) AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO SE HA REALIZADO RECLASIFICACIONES QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.
- I) AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO SE HA REALIZADO CANCELACIÓN O DEPURACIÓN DE SALDOS QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO  
NO APLICA

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

A) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.

LOS ACTIVOS FIJOS DEL COLEGIO DE BACHILLERES TIENEN UNA VIDA ÚTIL DIVERSA SEGÚN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR EL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALÓGOS  
NO APLICA

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTE AL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN AL 30 DE JUNIO 2021:

**COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN**  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	(6= 5-1)
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	7,934.76	7,934.76	7,934.76	7,934.76	7,934.76
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	35,333,250.00	0.00	35,333,250.00	21,500,654.77	21,500,654.77	-13,832,595.23
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	461,506,642.00	-40,121,337.00	421,385,305.00	227,069,032.01	227,069,032.01	-234,437,609.99
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>496,839,892.00</b>	<b>-40,113,402.24</b>	<b>456,726,489.76</b>	<b>248,577,621.54</b>	<b>248,577,621.54</b>	<b>-248,262,270.46</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>-248,262,270.46</b>

11. INFORMACION SOBRE DEUDA Y EL REPORTE ANALITICA DE LA DEUDA  
NO APLICA

12. CALIFICACIONES OTORGADAS  
NO APLICA

13. PROCESO DE MEJORA  
ESTAN EN PROCESO DE MEJORA E IMPLEMENTACION POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO Y SEGUIMIENTO DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS  
NO APLICA

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE  
NO APLICA

16. PARTES RELACIONADAS  
EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DESICIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

CABE MENCIONAR QUE AL 30 DE JUNIO DEL 2021 EL PASIVO CONTINGENTE ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$34, 784,758.09

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.



---

LIC. MARCO ANTONIO PASOS TEC  
DIRECTOR GENERAL



---

MAF. LENISSE SANCHEZ PENICHE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA