



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Cuenta Pública 2022
Notas de los estados financieros
Cifras al 30 de Junio del 2022
(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 2022.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

	2022	2021
EFFECTIVO	316,500.00	-
BANCOS/TESORERIA	20,361,687.63	23,089,586.86
	<u>20,678,187.63</u>	<u>23,089,586.86</u>

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:

3.-se presenta de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes y servicios a recibir especificando su vencimiento:

	2022		2021	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	TOTAL	\$691,986.07	\$184,479.50	VENCIMIENTO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES				
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ 667,881.48	\$ 164,665.47	
DEUDORES DIRECTORES	167,888.88			180 DIAS
OTROS DEUDORES	475,292.60			365 DIAS
DEUDORES CAFETERIA	24,700.00			180 DIAS
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		\$24,104.59	\$19,814.03	
SUBSIDIO AL EMPLEO	25,084.79			30 DIAS
IMPUESTOS RETENIDOS	-980.20			365 DIAS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

4.- 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

Inversiones Financieras

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:

Bienes Inmuebles

Concepto	2022		2021	
Terrenos	\$	130,000.00	\$	130,000.00
Otros Bienes Inmuebles				
Total	\$	130,000.00	\$	130,000.00

Bienes Muebles

CONCEPTOS	2022			2021		
	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2021	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración						
Muebles de Oficina y Estantería	11,938,103.17		134,203.21	11,938,103.17	79,290.66	134,203.21
Muebles, excepto de oficina y estantería	875,964.71		213,971.00	875,964.71	87,596.47	213,971.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	24,606,548.39		1,064,043.89	24,606,548.39	442,733.34	1,064,043.89
Otros mobiliarios y equipos de administración	7,887,944.42		51,194.15	7,887,944.42	20,261.59	51,194.15
Total Mobiliario y Equipo de Administración	45,308,560.69		1,463,412.25	45,308,560.69	629,882.07	1,463,412.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
Equipos y aparatos audiovisuales	4,330,289.27		546,086.02	4,229,981.47	209,697.11	546,086.02
Aparatos Deportivos	160,328.58		64,131.44	160,328.58	32,065.72	64,131.44
Cámaras fotográficas y de video	107,227.41		117,073.88	78,228.86	57,149.44	117,073.88
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	131,737.25		-	131,737.25	-	-
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	4,729,582.51		727,291.34	4,600,276.16	298,912.27	727,291.34
Instrumental Médico y de Laboratorio	2,410,178.62			2,410,178.62		
Vehículos y Equipo de transporte	7,565,159.04			7,489,932.66		
Maquinaria, otros equipos y herramienta						
Maquinaria y equipo agropecuario	2,813,317.89		76,161.07	2,813,317.89	38,074.87	76,161.07
Maquinaria y equipo industrial	73,812.87		21,932.67	73,812.87	7,381.29	21,932.67
Sistemas de aire acondicionado	844,492.97		101,002.02	844,492.97	58,372.32	101,002.02
Equipo de comunicación y telecomunicación	756,567.75		39,335.12	756,567.75	21,536.00	39,335.12
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,090,967.30		4,507.83	1,090,967.30	4,507.83	4,507.83
Herramientas y Máquinas-Herramienta	218,180.17		1,500.00	218,180.17	1,500.00	1,500.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,797,338.95		244,438.70	5,797,338.95	131,372.30	244,438.70
Gran total de activos	65,810,819.81		2,435,142.29	65,606,287.08	1,060,166.65	2,435,142.29

Las tasas de depreciación se utilizan con 33.3% para equipo de cómputo, Mobiliario, Equipo y Maquinaria un 10% según lineamientos de CONAC.

9.- El saldo de Bienes Intangibles se integra de la siguiente manera:
Activos Intangibles se llevan con una tasa del 5%

CONCEPTOS	2022			2021		
	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2022	Amortización Acumulada	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2021	Amortización Acumulada
Software	\$1,166,712.00		\$220,264.27	\$1,166,712.00	\$107,264.67	\$220,264.27
Licencias	\$38,863.00			\$38,863.00		
Activos Intangibles	\$1,205,575.00	\$ -	\$220,264.27	\$1,205,575.00	\$ 107,264.67	\$220,264.27

Estimaciones y Deterioros

10.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realizó al 30 de Junio de 2022, la determinación de cuentas incobrables, inversiones deterioros etc.

Otros Activos

11.- El rubro de Otros Activos Circulantes y Otros Activos No Circulantes no cuenta con saldo al 30 de Junio de 2022.

Otros Activos Circulantes	0.00
Otros Activos No Circulantes	0.00

PASIVOS

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

CONCEPTO	2022	2021
Pasivo Circulante	\$ 16,158,561.17	\$22,497,269.07
Pasivo No Circulante	\$ 28,438,684.65	\$ 35,166,460.65
Total	\$ 44,597,245.82	\$ 57,663,729.72

PASIVO CIRCULANTE	2022	2021	ANTIGÜEDAD DE SALDOS
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,158,561.17	\$ 22,497,269.07	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,801,197.98	1,842,822.39	365 DIAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,636,291.21	3,839,825.04	90 DIAS
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,217,639.04	11,317,332.42	90 DIAS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,503,432.94	5,497,289.22	365 DIAS

PASIVO NO CIRCULANTE	2022	2021	PLAZO PAGO
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	28,438,684.65	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	28,438,684.65	-	MAS DE 365 DIAS

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

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					\$16,158,561.17
NOMBRE DE LA CUENTA	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,583,735.62	131,782.00	78,866.64	6,813.72	4,801,197.98
COMERCIALIZADORA GUVASA SA DE CV	1,083,225.64				
COMPUHAYA, S. A. DE C. V.	999,998.88				
DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE OFICINAS S.A. DE C.V.	785,733.61				
CONSTRUCCIONES E INGENIERÍA INNOVADORA DE YUCATÁN, S. A. DE C. V.	340,291.05				
JOSE JUAN GUTIERREZ CRUZ	179,220.00				
MEGASUR SA DE CV	152,233.72				
COMERCIO QUIALI SA DE CV	147,859.93				
ALEJANDRO DE JESUS OSORIO SALAZAR	133,397.31				
DULCE MARIA CETINA FRANCO	117,862.38				
ANA MARÍA BAQUEIRO ÁVILA	104,400.00				
JOCAŞUR SA DE CV	102,144.66				
LUCY DEL ROSARIO PAT AVILA	97,255.76				
constructora. diseño y materiales jac sa de cv	86,942.00				
EDIER GASPAS COLONIA CHAN			78,866.64		
SPORT DEPOT, S.A. DE C.V.	58,785.55				
ANA LAURA RODRÍGUEZ CIMÁ	44,080.00				
MIRZA ELIZABETH PEREZ MATOS	40,194.00				
ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES DE YUCATAN S.A DE C.V	37,360.35				
ANDRES RENE ESPEJO MAGAÑA		28,998.55			
SERVITEC AUTOMOTRIZ S.A DE C.V		25,583.80			
AUGUSTO RAMON SALAZAR PUERTO	21,200.00				
TECNOLOGIA VISUAL DE VANGUARDIA S DE RL DE CV	16,738.80				
IMELDA BEATRIZ MERIDA Y CHAN		14,600.00			
FELIPE DE JESUS BUSTAMANTE GONZALEZ	14,329.00				
DELGADO Y COMPAÑIA, S.A. DE C.V.		12,968.80			
RODRIGO ZUMARRAGA MANZANERO	10,947.78				
JESUS ENRIQUE MANRIQUE CANUL	9,280.00				
IVAN JESUS DONDE ROMERO		9,187.20			
REMODELACIONES Y PAVIMENTOS DIAMANTES SAS DE CV		6,380.00			
COMPAÑIA FERNANDEZ DE MERIDA, S.A. DE C.V.		5,968.20			
EXTINTORES FIREHOUSE S.A. DE C.V.		5,626.00			
PRODUCTOS INTEGRADOS PROLISUR SA DE CV		5,051.72			
FERRETERÍA XAY-HA, S. A. DE C. V.		4,263.16			
MARIO RENATO CERVERA RIVERA		3,920.80			
GRUPO ELECTRICO GCF SA DE CV		3,658.77			

COMERCIALIZADORA RIMOSA SA DE CV				3,061.69	
MARIA CECILIA ALCOCER BUHL		2,923.20			
MARIA SANDRA MEDINA ALCOCER		2,651.80			
TONY TIENDAS SA DE CV				1,072.55	
EDUARDO JOSE AMAYA AGUILAR				727.60	
BEPENSA BEBIDAS SA DE CV				560.00	
PROVEEDORA DEL PANADERO SA DE CV				500.00	
PROVEEDOR DE PINTURAS Y FERRETERIAS, S.A. DE C.V.				500.00	
LUIS ALBERTO PARRA Y MANZANILLA				385.25	
CARLA CECILIA CETINA CANTON	255.20				
INKTECH TONER S DE RL DE CV				6.60	
JOSE JESUS RIVERO LORIA				0.02	
WILMA ANTONIA SUASTE				0.01	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,636,291.21				1,636,291.21
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	74,135.33				
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	1,439,451.31				
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	122,704.57				
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,217,639.04				3,217,639.04
I.S.P.T.	2,981,416.38				
RETENCION DEL ISR 10% S/HONORARIOS	3,900.00				
ISR RET. P/ ASIMILABLES SALARIOS	66,131.61				
RETENCION DEL ISR 10% S/ARRENDAMIENTO	6,494.28				
OTROS	159,739.52				
RETEN. ISR 3% RESICO	- 42.75				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,776,762.58	5,078.17	4,721,592.19		6,503,432.94
OTRAS CUOTAS ISSTEY	750,044.23				
OTROS DESCUENTOS	1,027,580.61				
CUOTAS SINDICALES			22.44		
PENSIONES ALIMENTICIAS	- 862.26				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			4,721,569.75		
REINTEGROS		5,078.17			
	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					28,438,684.65
OTRAS CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO				28,438,684.65	
ISSTEY CONVENIO				6,351,278.65	
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS				22,087,406.00	

En el rubro de proveedores por pagar a corto plazo se tienen saldos con factibilidad de pago a corto plazo provenientes de procesos de licitación, invitación a tres y adjudicaciones directas.
El saldo de Servicios Personales incluye la provisión del ISSTEY del mes de junio por \$1,439,451.31 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 por \$ 2,981,416.38, con exigibilidad de cobro no mayor a noventa días.
En el rubro de Otras Cuentas por pagar a corto plazo se integra por la provisión pendiente al ISSTEY correspondiente al mes de junio por cuotas y descuentos de préstamos por la cantidad de \$750,044.23 y \$1,027,580.61 pesos.

En 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 y con la Secretaría de Administración y Finanzas se tiene deuda proveniente de crédito puente bajo convenio por \$22,087,406.00 pesos, 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

	<u>2022</u>
PRODUCTOS	2,716.12
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20,976,454.36
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION	20,979,170.48

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

Aportaciones

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aportación Federal	152,005,776.28	147,836,231.01
Aportación Estatal	73,520,981.00	79,232,801.00
Total de Ingresos de la Gestión	225,526,757.28	227,069,032.01

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

	2022
OTROS INGRESOS Y BENFICIOS	1,913,620.18
INGRESOS VARIOS	1,207,314.67
INGRESOS X DIFERENCIAS	38.70
INGRESOS POR INT. CERVANTINO	5,670.00
INGRESOS POR ACTUALIZACIONES, PENAS, MULTAS	17.00
COMISION POR PROMOCIONES Y RECOMPENSAS	998,371.97
INGRESOS POR CONVENIO CENEVAL	203,217.00
OTROS INGRESOS	626,305.51
RENTA DE CAFETERIA	581,700.00
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	44,605.51
OTROS INGRESOS RECUPERADOS	80,000.00

El rubro de Otros ingresos se integra por las aportaciones cobradas a través de los 72 planteles a cargo del Colegio, en el mes de marzo se reactivaron los ingresos por Renta de Cafetería en planteles.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	2022
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 236,391,369.84
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 236,391,369.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	

1.- Los gastos y otras pérdidas al 30 de Junio de 2022 se integra de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 236,391,369.84
SERVICIOS PERSONALES	216,594,211.84
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	127,095,308.40
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	6,010,779.84
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	30,108,267.02
SEGURIDAD SOCIAL	19,675,921.28
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	23,248,558.43
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	10,455,376.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,735,507.17
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5,185,829.89

ALIMENTOS Y UTENSILIOS	500,779.31
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	929,086.89
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	338,558.12
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,346,928.52
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	350,096.46
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,084,227.98
SERVICIOS GENERALES	9,061,650.83
SERVICIOS BÁSICOS	3,013,804.48
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,258,172.74
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	940,989.12
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	78,363.67
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,109,834.74
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	233,740.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	49,467.13
SERVICIOS OFICIALES	216,717.58
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,160,561.37

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 administrativo 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 2022 es \$11,675,178.11 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Análisis de cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	2022	2021
EFFECTIVO	316,500.00	0
BANCOS/TESORERIA	20,361,687.63	23,089,586.86
BANCOS DEPENDENCIA Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES	0	0
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0	0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,678,187.63	23,089,586.86

2.-Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y saldo de resultados de ejercicio (ahorro /desahorro).

CONCEPTO	2022	2021
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	11,675,178.11	4,689,588.43
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTEN EL EFECTIVO	0	0
DEPRECIACION		1,060,166.65
AMORTIZACION		107,264.67
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0	0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	0	0
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO	0	0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	11,675,178.11	5,857,019.75

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

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		248,419,548.12
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	
		0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		248,419,548.12

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 2022		
1. Total de egresos presupuestarios		236,948,902.56
2. Menos egresos presupuestarios no contables		204,532.73
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	129,306.35	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	75,226.38	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
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	0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		236,744,369.83

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 las notas de Gestión Administrativa, punto 10.

3.- Cabe mencionar que al 30 de Junio del 2022 el pasivo contingente asciende a la cantidad de \$43,806,317.50 pesos.

4.-Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

JUNIO- 2022

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		519,032,520.00	-14,784,539.72	504,247,980.28	252,993,314.93
1000	Servicios Personales	460,550,076.00	-14,785,085.00	445,764,991.00	216,594,211.84
2000	Materiales y Suministros	18,890,666.00	1,269,604.08	20,160,270.08	16,997,514.46
3000	Servicios Generales	37,700,534.00	-1,269,058.80	36,431,475.20	17,606,055.90
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	800,000.00	0.00	800,000.00	706,000.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	1,091,244.00	0.00	1,091,244.00	1,089,532.73

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS EJERCIDO	EGRESOS PAGADO
TOTALES		236,948,902.56	232,146,998.17	230,707,586.96
1000	Servicios Personales	216,594,211.84	216,471,620.87	215,032,209.66
2000	Materiales y Suministros	10,735,507.17	6,572,305.23	6,572,305.23
3000	Servicios Generales	9,061,650.83	8,574,537.90	8,574,537.90
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	352,999.99	352,999.99	352,999.99
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	204,532.73	175,534.18	175,534.18

JUNIO- 2021

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		417,277,244.00	86,015,730.05	503,292,974.05	211,649,212.83
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
TOTALES		211,467,767.42	211,225,743.60	211,224,231.60
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 REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICOS-FINANCIEROS MAS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO, Y QUE DEBERÁN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESIÓN 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; ADEMAS, DE EXPONER AQUELLAS POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

HUBIERON CAMBIOS EN LA DIRECCIÓN 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 2022

D) REGIMEN JURÍDICO

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

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE YUCATÁN

LEY 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, ASÍ COMO PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

EN CUANTO AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, EL COLEGIO ÚNICAMENTE 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 BÁSICA

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 INVERSION EN ACCIONES
- D) EL COLEGIO NO CUENTA CON INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA LA VENTA, POR LO QUE NO SE CUENTA CON REGISTRO EN ALMACENES.
- A) EL COLEGIO NO HA REALIZADO EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL.
- B) LOS ESTADOS FINANCIEROS NO PRESENTAN REGISTROS DE CREACION O AUMENTO DE RESERVAS
- C) AL 30 DE JUNIO DEL 2022 NO SE HAN PRESENTADO CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES.
- D) AL 30 DE JUNIO DEL 2022 2021 NO SE HA REALIZADO RECLASIFICACIONES QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.
- E) AL 30 DE JUNIO DEL 2022 NO SE HA REALIZADO CANCELACIÓN O DEPURACIÓN DE SALDOS QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACION FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.

7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

NO APLICA

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

A) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS
 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 ANALOGOS

NO APLICA

10. REPORTE DE RECAUDACION

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTE AL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN AL 30 DE JUNIO DEL 2022:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso		Recaudado (5)	Diferencia
			Modificado (3=1+2)	Devengado (4)		(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	2,716.12	2,716.12	2,716.12	2,716.12	2,716.12
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	38,333,250.00	0.00	38,333,250.00	22,890,074.54	22,890,074.54	-15,443,175.46
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	480,699,270.00	-14,784,539.72	465,914,730.28	225,526,757.28	225,526,757.28	-255,172,512.72
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	519,032,520.00	-14,781,823.60	504,250,696.40	248,419,547.94	248,419,547.94	
				Ingresos excedentes¹		-270,612,972.06

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

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