



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
Cuenta Pública 2023
Notas de los estados financieros
Cifras al 31 de Marzo del 2023
(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 31 de Marzo de 2023.

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:

	2023	2022
EFFECTIVO	318,500.00	2,500.00
BANCOS/TESORERIA	44,730,432.70	18,940,122.28
	45,048,932.70	18,942,622.28

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:

	2023		2022	
	TOTAL	\$776,503.51	\$147,071.92	VENCIMIENTO
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES				
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		-		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ 753,974.05	\$ 143,315.85	
DEUDORES DIRECTORES	83,918.88			365 DIAS
OTROS DEUDORES	595,455.17			365 DIAS
DEUDORES CAFETERIA	74,600.00			365 DIAS
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		\$22,529.46	\$3,756.07	
SUBSIDIO AL EMPLEO	23,509.66			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

El valor de los terrenos propiedad del colegio es de:

	2023	2022
Terrenos	5,731,044.64	5,731,044.64

El saldo de bienes inmuebles se integra por los edificios y terrenos de los planteles ubicados en los municipios de Baca, Becanthen, Dzemul, Ticul, Sotuta, Sucila, Celestun, Teya, Homun, Chikidzonot y Oficina de la Dirección General en Mérida.

Concepto	2023			2022		
	Valor	Depreciación del ejercicio 2023	Depreciación Acumulada	Valor	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada
Edificios no habitacionales	10,803,040.79	-	6,697,922.43	10,803,040.79	6,697,922.43	6,697,922.43
Total	10,803,040.79	-	6,697,922.43	10,803,040.79	6,697,922.43	6,697,922.43

Bienes Muebles

CONCEPTOS	2023			2022		
	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2022	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración						
Muebles de Oficina y Estantería	11,343,414.85		286,674.30	11,343,414.85	152,471.10	286,674.30
Muebles, excepto de oficina y estantería	875,964.71		301,567.46	875,964.71	87,596.47	301,567.46
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información.	23,129,154.21		1,610,763.76	23,129,154.21	546,719.85	1,610,763.76
Otros mobiliarios y equipos de administración	7,887,944.42		71,455.74	7,887,944.42	20,261.59	71,455.74
Total Mobiliario y Equipo de Administración	43,236,478.19		2,270,461.27	43,236,478.19	807,049.01	2,270,461.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
Equipos y aparatos audiovisuales	4,208,760.26		646,937.00	4,210,548.85	100,850.98	646,937.00
Aparatos Deportivos	148,217.58		96,197.16	148,217.58	32,065.72	96,197.16
Cámaras fotográficas y de video	5,345.60		176,278.63	5,345.60	59,204.75	176,278.63
Otros Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	129,531.70		-	129,531.70	-	-
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	4,491,855.14		919,412.79	4,493,643.73	192,121.45	919,412.79
Instrumental Médico y de Laboratorio	2,393,544.22		-	2,393,544.22	-	-
Vehículos y Equipo de transporte	7,584,584.02		13,832.73	7,584,584.02	13,832.73	13,832.73
Maquinaria, otros equipos y herramienta						
Maquinaria y equipo agropecuario	2,696,096.43		114,235.94	2,696,096.43	38,074.87	114,235.94
Maquinaria y equipo industrial	70,242.86		29,313.96	70,242.86	7,381.29	29,313.96
Sistemas de aire acondicionado	1,688,158.77		233,640.43	1,688,158.77	132,638.42	233,640.43
Equipo de comunicación y telecomunicación	694,787.67		60,871.12	694,787.67	21,536.00	60,871.12
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,090,967.30		19,940.16	1,090,967.30	15,432.33	19,940.16
Herramientas y Máquinas-Herramienta	250,370.82		21,176.89	250,370.82	19,676.89	21,176.89
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,490,623.85		479,178.49	6,490,623.85	234,739.79	479,178.49
Gran total de activos	64,197,085.42		3,682,885.28	64,198,874.01	1,247,742.98	3,682,885.28

Las tasas de depreciación se utilizan: Equipo de cómputo 33.3%, Mobiliario, Equipo, Maquinaria un 10%, vehículos y equipo de transporte un 20% en apego a 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	2023			2022		
	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2022	Amortización Acumulada	M.O.I.	Amortización del ejercicio 2022	Amortización Acumulada
Software	\$1,166,712.00		\$ 267,654.94	\$1,166,712.00	\$ 47,390.67	\$ 267,654.94
Licencias	\$38,863.00			\$38,863.00		
Activos Intangibles	\$1,205,575.00	\$ -	\$ 267,654.94	\$1,205,575.00	\$ 47,390.67	\$ 267,654.94

Estimaciones y Deterioros

10.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realizó al 31 de Marzo de 2023, 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 31 de Marzo de 2023.

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	2023	2022
Pasivo Circulante	\$ 14,868,813.05	\$ 20,740,169.22
Pasivo No Circulante	\$ 9,000,000.00	\$ 15,351,278.65
Total	\$ 23,868,813.05	\$ 36,091,447.87

PASIVO CIRCULANTE	2023	2022	ANTIGÜEDAD DE SALDOS
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,763,242.05	\$ 20,733,515.22	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,469,864.73	1,114,747.73	365 DIAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,721,785.82	2,833,017.52	90 DIAS
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,340,818.29	13,508,883.55	90 DIAS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,230,773.21	3,276,866.42	365 DIAS
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 105,571.00	\$ 6,654.00	
INGRESOS POR CLASIFICAR	105,571.00	6,654.00	90 DIAS

PASIVO NO CIRCULANTE	2023	2022	PLAZO PAGO
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	9,000,000.00	15,351,278.65	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	9,000,000.00	15,351,278.65	MAS DE 365 DIAS

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

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					14,763,242.05
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	753,137.85	615,453.16	-	101,273.72	1,469,864.73
AUTOSERVICIO YUCATAN, S.A DE C.V.		550,000.00			
BASO TECNOLOGIAS S A P I DE CV	139,200.00				
ANA LAURA RODRÍGUEZ CIMÁ	102,544.00				
SELIM, S. A. DE C. V.	93,130.37				
ANDRES RENE ESPEJO MAGAÑA	91,240.80				
EDIER GASPAR COLONIA CHAN				78,866.64	
EDG&FR SA DE CV	55,274.16				
APLICACIONES INTELIGENTES DEL SURESTE SA DE CV	50,860.03				
MEGASUR SA DE CV		41,854.51			
ALEJANDRO JOSE BAZ PINTO	38,481.84				
SANEAMIENTO SANA SA DE CV	33,833.68				
JESUS ENRIQUE MANRIQUE CANUL	29,561.44				
ROBERTO JOSE TORRE GONGORA	27,139.62				
ALEJANDRO DE JESUS OSORIO SALAZAR	22,892.44				
AUGUSTO RAMON SALAZAR PUERTO				21,200.00	
FERRETERÍA XAY-HA, S. A. DE C. V.	18,919.97				
MARTHA CECILIA GOROSTIETA MONJARAZ	18,515.62				
DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE OFICINAS S.A. DE C.V.	17,316.48				
EDENRED MEXICO SA DE CV		8,140.53			
JOSE LUIS PARRA PEON	8,062.00				
CASA FERNANDEZ DEL SURESTE S.A DE C.V.		6,515.23			
MARIA JOSE BASTO SANTOS		5,881.20			
COMERCIALIZADORA RIMOSA SA DE CV		3,061.69			
SERVITEC AUTOMOTRIZ S.A DE C.V	2,911.60				
ROSAURA DEL CARMEN MEDINA REJON	2,366.40				
IVAN JESUS DONDE ROMERO	887.40				
BEPENSA BEBIDAS SA DE CV				560.00	
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	1,721,785.82				1,721,785.82
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,822.69				
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	74,135.33				
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	6,246.73				
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CP	1,639,261.01				
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	301.57				
ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS POR PAGAR	18.49				
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,340,818.29				4,340,818.29
I.S.P.T.	4,218,361.89				
RETENCION DEL ISR 10% S/HONORARIOS	-				
ISR RET. P/ ASIMILABLES SALARIOS	56,474.46				
RETENCION DEL ISR 10% S/ARRENDAMIENTO	14,379.24				
OTROS	51,579.67				
RETEN. ISR 3% RESICO	23.03				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,779,967.91	4,638.29	5,446,167.01		7,230,773.21
OTRAS CUOTAS ISSTEY	865,075.41				
OTROS DESCUENTOS	910,015.62				
CUOTAS SINDICALES	4,666.59				
PENSIONES ALIMENTICIAS	210.29				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			5,446,167.01		
REINTEGROS		4,638.29			
JUZGADO MERCANTIL	-				
	90 DIAS	180 DIAS	MENOR/IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 A DIAS	TOTAL
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO					9,000,000.00
OTRAS CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO				9,000,000.00	
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS				9,000,000.00	

En el rubro de proveedores por pagar a corto plazo se tienen saldos \$ 1,469,864.73 pesos con factibilidad de pago a corto plazo provenientes de adjudicaciones directas.

El saldo de Servicios Personales incluye la provisión del ISSTEY correspondiente al mes de Marzo por \$1,639,261.01 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 estatal y federal del mes de marzo por \$ 4,218,361.89 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 marzo por cuotas y descuentos de préstamos por la cantidad de \$ 865,075.41 y \$910,015.62 pesos. Y por el 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 por \$5,446,167.01 pesos.

En Documentos por pagar a largo plazo se tiene una deuda con la Secretaria de Administración y Finanzas proveniente de crédito puente bajo convenio por \$9,000,000.00 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

	2023
PRODUCTOS	1,196.55
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	17,922,385.00
TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION	17,923,581.55

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

Aportaciones

	2023	2022
Aportación Federal	72,182,190.00	51,913,995.00
Aportación Estatal	74,987,206.00	60,796,188.00
Total de Ingresos de la Gestión	147,169,396.00	112,710,183.00

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

	2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	498,742.26
INGRESOS VARIOS	340,902.46
INGRESOS POR BASE LICITACIONES	15,000.00
INGRESOS X DIFERENCIAS	69.50
INGRESOS POR INT. CERVANTINO	3,460.00

COMISION POR PROMOCIONES Y RECOMPENSAS	322,372.96
OTROS INGRESOS	157,839.80
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	19,839.80
RENTA DE CAFETERIA	138,000.00
OTROS INGRESOS RECUPERADOS	0

El rubro de Otros ingresos se integra por los cobros varios a través de los 72 planteles a cargo del Colegio.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	2023
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 126,631,984.61
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 126,631,984.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	

1.- Los gastos y otras pérdidas al 31 de Marzo de 2023 se integra de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 126,631,984.61
SERVICIOS PERSONALES	120,262,104.71
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	65,081,242.36
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,884,035.26
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	20,448,763.94
SEGURIDAD SOCIAL	9,880,111.09
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	14,693,537.82
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	7,274,414.24
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,627,816.36
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,203,467.86
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	203,582.43
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	1,624.51
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	148,992.36
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,477.02
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	861,462.66
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	55,677.25
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	150,532.27
SERVICIOS GENERALES	3,742,063.54
SERVICIOS BÁSICOS	1,464,272.96
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	331,116.33
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	91,071.61
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	38,955.64
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	851,842.41
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	101,534.80
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	31,802.74
SERVICIOS OFICIALES	27,518.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	803,949.05

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 31 de Marzo de 2023 es \$38,959,735.20 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	2023	2022
EFFECTIVO	318,500.00	2,500.00
BANCOS/TESORERIA	44,730,432.70	18,940,122.28
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	45,048,932.70	18,942,622.28

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

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	38,959,735.20	16,651,660.28
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTEN EL EFECTIVO	-23,101,073.82	-20,290,555.27
DEPRECIACION	0.00	1,599,953.33
AMORTIZACION	0.00	47,390.67
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
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	629,431.59	-41,032.58
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	-17,379,226.76	-21,896,866.69
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-6,351,278.65	
FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	15,858,661.38	-3,638,894.99

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 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	165,591,719.81
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	165,591,719.81

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	126,631,984.61
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
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	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
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	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00

2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
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	126,631,984.61

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 31 de Marzo del 2023 el pasivo contingente asciende a la cantidad de \$46,166,883.21 pesos.

4.-Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

MARZO- 2023

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		565,875,164.00	-16,389,662.00	549,485,502.00	145,913,416.77
1000	Servicios Personales	491,011,026.00	-16,368,314.00	474,642,712.00	120,262,104.71
2000	Materiales y Suministros	21,232,589.00	-11,663.54	21,220,925.46	12,880,988.76
3000	Servicios Generales	49,740,599.00	-9,684.46	49,730,914.54	10,970,323.30
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	3,090,950.00	0.00	3,090,950.00	1,800,000.00

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS EJERCIDO	EGRESOS PAGADO
TOTALES		126,631,984.61	125,266,455.29	123,626,748.01
1000	Servicios Personales	120,262,104.71	120,262,104.71	118,622,397.43
2000	Materiales y Suministros	2,627,816.36	1,861,457.02	1,861,457.02
3000	Servicios Generales	3,742,063.54	3,142,893.56	3,142,893.56
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	0.00	0.00	0.00

MARZO- 2022

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		519,032,520.00	-14,785,085.00	504,247,435.00	124,795,613.01
1000	Servicios Personales	460,550,076.00	-15,035,297.74	445,514,778.26	105,658,501.41
2000	Materiales y Suministros	18,890,666.00	74,019.87	18,964,685.87	10,521,701.57
3000	Servicios Generales	37,700,534.00	176,192.87	37,876,726.87	7,590,058.84
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	1,091,244.00	0.00	1,091,244.00	1,025,351.19

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS EJERCIDO	EGRESOS PAGADO
TOTALES		110,644,553.08	109,159,883.21	107,719,549.34
1000	Servicios Personales	105,658,501.41	105,600,172.49	104,159,838.62
2000	Materiales y Suministros	1,915,451.12	1,119,760.79	1,119,760.79
3000	Servicios Generales	2,945,249.36	2,364,723.55	2,364,723.55
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	125,351.19	75,226.38	75,226.38

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 COMPRENSION 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 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 HUBO 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 ACADÉMICOS 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 31 DE MARZO DEL EJERCICIO FISCAL 2023

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, 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 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) EI 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 31 DE MARZO DEL 2023 NO SE HAN PRESENTADO CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES.
- D) AL 31 DE MARZO DEL 2023 NO SE HA REALIZADO RECLASIFICACIONES QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.
- E) AL 31 DE MARZO DEL 2023 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 31 DE MARZO DEL 2023:

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
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	1,196.55	1,196.55	1,196.55	1,196.55	1,196.55
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	39,285,500.00	0.00	39,285,500.00	18,421,127.26	18,421,127.26	-20,864,372.74
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	526,589,664.00	-16,389,662.00	510,200,002.00	147,169,396.00	147,169,396.00	-379,420,268.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	565,875,164.00	-16,388,465.45	549,486,698.55	165,591,719.81	165,591,719.81	
				Ingresos excedentes		-400,283,444.19

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 DECISIONES 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 SÁNCHEZ PENICHE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA