



Juntos transformemos
Yucatán
GOBIERNO ESTATAL 2018 - 2024

COBAY
COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE YUCATÁN

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN
Cuenta Pública 2020
Notas de los estados financieros
Cifras al 31 de Diciembre del 2020
(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 Diciembre de 2020.

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:

| BANCOS/TESORERIA | \$ 39,778,248.70 |
|-------------------------|---|
| CUENTA BANCARIA | SALDO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2020 |
| BANCO HSBC | \$38,881,559.84 |
| CTA. 4041403064 | \$10,112.22 |
| CTA. 4100625863 | \$6,177.60 |
| CTA. 4041403056 | \$6,167.31 |
| CTA. 4061987061 | \$9.35 |
| CTA. 4061350195 | \$25,830.11 |
| CTA. 4062435334 | \$30,488.49 |
| CTA. 4062709696 | \$178.44 |

| | |
|---|-----------------|
| CTA. 4062435342 | \$0.01 |
| CTA. 4062709985 | \$0.01 |
| CTA. 4062709993 | \$0.01 |
| CTA. 4062710009 | \$0.01 |
| CTA. 4062710017 | \$0.01 |
| CTA. 4062710025 | \$0.01 |
| CTA. 4062710033 | \$0.01 |
| CTA. 4062710041 | \$0.01 |
| CTA. 4062710058 | \$0.01 |
| CTA. 4062710066 | \$0.01 |
| CTA. 4062710074 | \$0.01 |
| CTA. 4064801285 CONCENTRADORA REC.FEDERAL | \$8,418.94 |
| CTA. 4064801384 Capítulo 1000 FF 19003 | \$16,821,861.05 |
| CTA. 4064801442 Capítulo 2000 FF 19003 | \$1,654,908.73 |
| CTA. 4064801483 Capítulo 3000 FF 19003 | \$1,911,669.82 |
| CTA. 4064801293 CONCENTRADORA REC.ESTATAL 1 | \$347.92 |
| CTA. 4064801368 Capítulo 1000 FF 1 | \$3,769,199.66 |
| CTA. 4064801392 Capítulo 2000 FF 1 | \$3,217.19 |
| CTA. 4064801459 Capítulo 3000 FF 1 | \$213,851.37 |
| CTA. 4064801301 CONCENTRADORA RECURSO ESTATAL 101 | \$612,770.79 |
| CTA. 4064801434 Capítulo 2000 FF 101 | \$548,410.25 |
| CTA. 4064801475 Capítulo 3000 FF 101 | \$921,796.49 |
| CTA. 4064801319 CONCENTRADORA INGRESOS PROPIOS 73 | \$365,505.45 |
| CTA. 4064801376 Capítulo 1000 FF 73 | \$2,481,686.08 |
| CTA. 4064801400 Capítulo 2000 FF 73 | \$2,719,185.28 |
| CTA. 4064801467 Capítulo 3000 FF 73 | \$5,679,631.41 |
| CTA. 4062709969 | \$0.01 |
| CTA. 4064801491 CAP 5000 FF1 | \$1,090,135.77 |

| | |
|--|---------------------|
| BANCO BANORTE | \$896,489.87 |
| CTA. 056167762-6 | \$892,982.40 |
| CTA. 0831426741 | \$2.64 |
| CTA. 0831426732 | \$624.06 |
| CTA. 1076353328 | \$855.70 |
| CTA. 1096477875 PARTICIP. ESTATAL EJERC.2020 FTE.1 | \$2,025.07 |
| BANCO BBVA BANCOMER | \$198.99 |
| CTA. 01146320792 PART.ESTATAL EJERC.2020 FTE.101 | \$198.99 |

En el mes de Diciembre 2020, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual menciona que los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa se autorizó por la junta de gobierno del Colegio la cancelación de 42 cheques de ejercicios anteriores en razón de que presentan una antigüedad de más de 12 meses reflejándose en tránsito en las conciliaciones bancarias.

Cheques y Cargos No operados

| Cuenta Bancaria | Número de cheque | Año | Fecha | Beneficiario | Importe | Origen |
|-------------------|------------------|------|------------|----------------------------------|-------------|----------------------|
| HSBC 4061350195 | CH 1448 | 2018 | 15/11/2018 | Balam Cerne Moisés | \$ 2,262.21 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 1505 | 2018 | 15/11/2018 | Balam Cerne Moisés | \$ 2,578.75 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 1654 | 2018 | 15/11/2018 | Balam Cerne Moisés | \$ 1,923.29 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 1671 | 2018 | 15/11/2018 | Cruz Esquivel Gonzalo | \$ 3,500.69 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 1941 | 2018 | 14/12/2018 | Sánchez Calderon Brenda Cristina | \$ 30.32 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 2014 | 2018 | 14/12/2018 | Villanueva Durán Guadalupe Jane! | \$ 113.08 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 2032 | 2018 | 14/12/2018 | Solís Us Paloma Belem | \$ 66.47 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 2047 | 2018 | 14/12/2018 | Solís Us Paloma Belem | \$ 15.43 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 2762 | 2019 | 30/01/2019 | Collí González Ivan Miguel | \$ 2,254.50 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 3277 | 2019 | 15/03/2019 | Salazar Ayuso Marcos Antonio | \$ 87.25 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 4164 | 2019 | 15/09/2019 | Duran Lizarraga Manuelita de J | \$ 1,694.97 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 4167 | 2019 | 15/09/2019 | Malaverth Albizar Nancy Lorena | \$ 317.97 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 4203. | 2019 | 15/10/2019 | Duran Lizarraga Manuelita de J | \$ 1,694.98 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4061350195 | CH 4248 | 2019 | 15/11/2019 | Duran Lizarraga Manuelita de J | \$ 1,709.18 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 14011 | 2013 | 14/11/2013 | Loría Magaña Lizbeth del S | \$ 1,000.00 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 17087 | 2014 | 15/09/2014 | Loría Magaña Lizbeth del S | \$ 500.00 | SERVICIOS PERSONALES |

| | | | | | | |
|-------------------|----------|------|------------|----------------------------------|-------------|----------------------|
| Banorte 561677626 | CH 17092 | 2014 | 15/09/2014 | Marquez Chavez Genny Gpe | \$ 259.18 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 19473 | 2015 | 30/05/2015 | Yam Vallejos Eduardo Oswaldo | \$ 434.21 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 19696 | 2015 | 30/06/2015 | Yam Vallejos Eduardo Oswaldo | \$ 653.79 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 19828 | 2015 | 15/07/2015 | Yam Vallejos Eduardo Oswaldo | \$ 362.67 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 24468 | 2016 | 29/11/2016 | Padilla Fleites Alma Karla | \$ 83.64 | SERVICIOS PERSONALES |
| Banorte 561677626 | CH 30832 | 2018 | 15/09/2018 | Escalante Zaldivar Claudia Maria | \$ 218.77 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4100625863 | CH 52359 | 2019 | 15/03/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 100.00 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH52405 | 2019 | 28/03/2019 | Yara Mariela Quiñones Salazar | \$ 203.50 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH 52407 | 2019 | 29/03/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 1,206.60 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH 52437 | 2019 | 10/04/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 306.00 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH 52757 | 2019 | 12/09/2019 | Arlette Fadili Vázquez Mendoza | \$ 450.10 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH 52804 | 2019 | 26/09/2019 | Eira Leticia Martin Irigoyen | \$ 200.00 | GASTO |
| HSBC 4100625863 | CH 52805 | 2019 | 26/09/2019 | Eira Leticia Martín Irigoyen | \$ 929.96 | GASTO |
| HSBC 4041403064 | CH 21058 | 2018 | 23/02/2018 | Nelda Jamile García Patiño | \$ 1,300.00 | GASTO |
| HSBC 4041403064 | CH 21431 | 2018 | 22/03/2018 | Edleis Gamaliel Ojeda Cortés | \$ 371.63 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4041403064 | CH 23435 | 2018 | 20/11/2018 | Margely Patricia González Huchim | \$ 5,637.60 | GASTO |
| HSBC 4041403064 | CH 24340 | 2019 | 26/03/2019 | José Alberto Ku Cardos | \$ 127.70 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4041403064 | CH 24715 | 2019 | 14/05/2019 | Victor Reynaldo Cohuo Puc | \$ 147.12 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4041403064 | CH 24885 | 2019 | 30/08/2019 | Teresa de Jesús Uc Coba | \$ 2,477.52 | SERVICIOS PERSONALES |
| HSBC 4041403056 | CH 5004 | 2019 | 14/03/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 606.40 | GASTO |
| HSBC 4041403056 | CH 5022 | 2019 | 28/03/2019 | Francisco Maza Dominguez | \$ 140.00 | GASTO |
| HSBC 4041403056 | CH 5023 | 2019 | 28/03/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 350.00 | GASTO |
| HSBC 4041403056 | CH 5034 | 2019 | 10/04/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 108.00 | GASTO |
| HSBC 4041403056 | CH 5077 | 2019 | 14/05/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 1,247.62 | GASTO |
| HSBC 4041403056 | CH 5152 | 2019 | 10/07/2019 | Gloria Elena Montero Correa | \$ 957.96 | GASTO |
| HSBC 4062435334 | CH 00426 | 2019 | 12/09/2019 | Jose Morales Cepeda | \$ 529.20 | GASTO |

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 | \$1,075,280.81 | |
|---|-----------------------|----------------|
| | TOTAL | PLAZO |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$944,182.00 | 30 DIAS |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$103,820.37 | 90 DIAS |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$27,278.44 | 90 DIAS |
| | | |


En el mes de Diciembre 2020, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual menciona que los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa se autorizó por la junta de gobierno la cancelación del Deudor Diverso Subsidio Federal con afectación al Resultado del Ejercicio 2014 en la cuenta Rectificación por errores contables del ejercicio 2014 por el importe de \$4,628,943.59.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

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



| Concepto | 2020 | 2019 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Terrenos | \$ 130,000.00 | \$ 130,000.00 |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Total | \$ 130,000.00 | \$ 130,000.00 |



| CONCEPTOS | 2020 | | | 2019 | | |
|---|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | M.O.I. | Depreciación del ejercicio 2020 | Depreciación Acumulada | M.O.I. | Depreciación del ejercicio 2019 | Depreciación Acumulada |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | | | | | |
| Muebles de Oficina y Estantería | \$ 11,139,771.10 | \$ 41,254.79 | \$ 54,521.91 | \$ 11,663,039.14 | \$ 13,267.12 | \$ 13,267.12 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería | \$ 875,964.71 | \$ 87,596.47 | \$ 126,374.52 | | \$ 38,778.05 | \$ 38,778.05 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la infor. | \$ 24,493,072.40 | \$ 450,632.04 | \$ 618,739.12 | \$ 23,721,328.40 | \$ 255,698.17 | \$ 255,698.17 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | \$ 7,887,944.42 | \$ 20,261.59 | \$ 30,932.56 | \$ 7,887,944.42 | \$ 36,936.91 | \$ 36,936.91 |
| Total Mobiliario y Equipo de Administración | 44,396,752.63 | 599,744.90 | 830,568.11 | 43,272,311.96 | 344,680.25 | 344,680.25 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | | | | | |
| Equipos y aparatos audiovisuales | \$ 4,229,981.47 | \$ 301,461.88 | \$ 336,388.91 | \$ 4,229,981.47 | \$ 34,927.03 | \$ 34,927.03 |
| Aparatos Deportivos | \$ 160,328.58 | \$ 32,065.72 | \$ 32,065.72 | | \$ - | \$ - |
| Cámaras fotográficas y de video | \$ 78,228.86 | \$ 57,149.44 | \$ 59,924.44 | \$ 78,228.86 | \$ 2,775.00 | \$ 2,775.00 |
| Otros Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo | \$ 131,737.25 | \$ - | \$ - | \$ 292,065.83 | \$ - | \$ - |
| Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo | 4,600,276.16 | 390,677.04 | 428,379.07 | 4,600,276.16 | 37,702.03 | 37,702.03 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,410,178.62 | \$ - | \$ - | 2,410,178.62 | \$ - | \$ - |
| Vehículos y Equipo de transporte | 7,381,700.02 | \$ - | \$ - | 7,381,700.02 | \$ - | \$ - |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | | | | | | |
| Maquinaria y equipo agropecuario | \$ 2,813,317.89 | \$ 38,086.20 | \$ 38,086.20 | \$ 2,813,317.89 | \$ - | \$ - |
| Maquinaria y equipo industrial | \$ 73,812.87 | \$ 14,551.38 | \$ 14,551.38 | | \$ - | \$ - |
| Sistemas de aire acondicionado | \$ 496,500.47 | \$ 43,497.68 | \$ 43,497.68 | | \$ - | \$ - |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | \$ 405,232.67 | \$ 17,799.12 | \$ 17,799.12 | \$ 616,380.62 | \$ - | \$ - |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | \$ 936,643.99 | \$ - | \$ - | \$ 936,643.99 | \$ - | \$ - |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | \$ 38,180.65 | | | \$ 32,387.81 | | |
| Total Maquinaria, otros equipos y herramientas | 4,763,688.54 | 113,934.38 | 113,934.38 | 4,398,730.31 | \$ - | \$ - |
| Gran total de activos | \$ 63,552,595.97 | \$ 1,104,356.31 | \$ 1,372,881.56 | \$ 62,063,197.07 | \$ 382,382.28 | \$ 382,382.28 |

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, representan el monto de la inversión realizada por el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán en Propiedades, Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas, así como para la prestación de bienes y servicios de los planteles del Colegio de Bachilleres en el Estado de Yucatán, En el mes de Diciembre de 2020 se decidió ante junta llevar a cabo Inventario Físico para el 2021 para validar la correcta depreciación de los bienes de ejercicios anteriores e implementar el modulo bienes patrimoniales del sistema contable.

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

Activos Intangibles 5%

| CONCEPTOS | 2020 | | | 2019 | | |
|-----------|-----------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------|
| | M.O.I. | Amortización del ejercicio 2020 | Amortización Acumulada | M.O.I. | Amortización del ejercicio 2019 | Amortización Acumulada |
| Software | \$ 1,204,481.60 | \$ 110,659.60 | \$ 112,999.60 | \$ 1,204,481.60 | \$ 2,340.00 | \$ 2,340.00 |
| Licencias | \$ 38,863.00 | | | \$ 38,863.00 | \$ - | \$ - |
| | \$ 1,243,344.60 | \$ 110,659.60 | \$ 112,999.60 | \$ 1,243,344.60 | \$ 2,340.00 | \$ 2,340.00 |

Estimaciones y Deterioros

10.- El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán no realizó al 31 de Diciembre de 2020, la determinación de cuentas incobrables, inversiones deterioros etc.

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

| ACTIVOS DIFERIDOS | IMPORTE |
|---|--------------|
| GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO | \$ 33,144.44 |

PASIVOS

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|----------------------|------------------------|---------------------|
| Pasivo Circulante | \$76,792,018.09 | \$68,725,878 |
| Pasivo No Circulante | \$0 | \$0 |
| Total | \$76,792,018.09 | \$68,725,878 |

| PASIVO CIRCULANTE | 2020 | 2019 | PLAZO PAGO |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 76,792,018.09 | 68,725,878.15 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 32,375,312.21 | 30,759,236.93 | 1-90 DIAS |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 16,426,642.72 | 4,761,928.11 | 1-90 DIAS |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8,616,529.97 | 8,020,865.47 | 1-90 DIAS |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 19,373,533.19 | 25,183,847.64 | MAS DE 365 DIAS |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | - | 553,558.14 | |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | - | 553,558.14 | |

En los proveedores por pagar se tiene una deuda proveniente de crédito puente bajo convenio con la Secretaría de Administración y Finanzas de \$23,500,000.00 pesos, y en el rubro de Otras Cuentas por pagar a corto plazo se tiene una deuda por convenio de pago con el ISSTEY por cuotas pendientes de pago de los ejercicios 2018 y 2019.

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

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| PRODUCTOS | 36,511.73 | 26,462.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 36,837,241.98 | 32,031,410.00 |
| TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION | 36,873,753.71 | 32,057,872.00 |

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

Aportaciones

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Aportación Federal | 346,939,044.67 | 317,366,670.26 |
| Aportación Estatal | 122,990,150.80 | 103,243,941.00 |
| TOTAL DE INGRESOS DE LA GESTION | 469,929,195.47 | 420,610,611.26 |

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

| | |
|--|-----------------------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$1,926,786.64 |
| INGRESOS VARIOS | \$1,525,281.13 |
| INGRESOS X CANCELACION DE CHEQUES | 19,623.41 |
| INGRESOS X DIFERENCIAS | 127.42 |
| INGRESOS POR INTS. CERVANTINO | 15,800.00 |
| COMISION POR PROMOCIONES Y RECOMPENSAS | 1,489,730.30 |
| OTROS INGRESOS | 401,505.51 |
| RENTA DE CAFETERIA | 231,000.00 |
| FOTOCOPIAS E IMPRESIONES | 20,205.51 |
| APORTACIONES DE PADRES DE FAMILIA | 150,300.00 |

El rubro de Ingresos Varios el importe de los \$1,489,730.30 provienen del Convenio de Promociones y Recompensas firmado con el banco HSBC MEXICO de fecha 5 de Junio 2020, en Otros ingresos lo recaudado se generan 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 31 de diciembre 2020 se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------------|----------------------|
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$493,170,351.21 | 87,931,430.47 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$492,078,874.48 | 85,732,461.50 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios | \$0 | 95,075.66 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$1,091,476.73 | 2,103,893.31 |

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |
|---|--------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 448,762,724.50 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 254,101,112.27 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$ 8,605,335.68 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$ 84,733,758.63 |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 37,942,046.24 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | \$ 43,418,730.97 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | \$ 19,961,740.71 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 14,593,851.63 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | \$ 6,192,238.26 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | \$ 656,292.92 |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$ 2,141.36 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | \$ 1,523,339.10 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | \$ 579,998.36 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$ 1,731,879.90 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | \$ 2,945,525.21 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | \$ 962,436.52 |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 28,722,298.35 |
| SERVICIOS BÁSICOS | \$ 5,007,450.76 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | \$ 1,890,182.89 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 5,761,568.40 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | \$ 528,647.70 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | \$ 6,955,210.22 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | \$ 4,884,194.60 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | \$ 65,651.25 |
| SERVICIOS OFICIALES | \$ 22,331.64 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | \$ 3,607,060.89 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS | |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIÓN | \$ 1,091,476.73 |

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 Diciembre de 2020 es \$15,559,385.60, de los resultados de ejercicios anteriores y de las rectificaciones a los resultados de ejercicios anteriores que se afectaron derivado de observaciones de auditoria del ejercicio 2019 por el importe de \$-4,275,786.40 pesos de los cuales -\$9,682.15 por cambios en políticas contables y -\$4,266,104.25 pesos por cambios en errores contables.

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 | 49,250.00 | 0 |
| BANCOS | 17,178,677.69 | 39,778,248.70 |
| TOTAL | 17,227,927.69 | 39,778,248.70 |

2.- Con respecto a la adquisición de activos fijo realizada al 31 de Diciembre del Ejercicio 2020, dichos Activos se integran de la siguiente manera:

ADQUISICION 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 | 62,063,197.07 | 63,552,595.97 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1,243,344.60 | 1,243,344.60 |
| DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION | -384,722.28 | -1,485,881.16 |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | 162,048.96 | 33,144.44 |
| TOTAL ACTIVOS NO CIRCULANTES | 63,213,868.35 | 63,473,203.85 |

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 | 2020 | 2019 |
|--|---------------|--------------|
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 15,559,384.61 | 3,240,735.14 |
| 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

| COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos) | | |
|---|---|--------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 508,729,736 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 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 |
| 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) | | 508,729,736 |

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATAN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 | | |
|---|-----------|--------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 493,568,273 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 1,489,399 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 1,124,441 | |
| 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 | 364,958 | |
| 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 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 1,091,477 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,091,477 | |
| 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 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 493,170,351 |

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.

A Marzo 2020 se autorizó el reconocimiento de los pagos realizados por concepto de impuestos de diciembre 2019 por un importe de \$4, 679,169.99 pagados de la recaudación de los ingresos propios del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.

En sesión extraordinaria de fecha 18 de Mayo 2020 la junta de gobierno del COBAY autorizó la firma de convenio con el ISSTEY por las Cuotas correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2018 y Noviembre y diciembre 2019 reconociendo una deuda de \$26, 911,083.00 que incluye cuotas e intereses congelados de las mismas.

En diciembre 2020 se autoriza por colegio la reducción presupuestal que afectó la partida del capítulo 3000 para pagar deudas del colegio de ejercicios anteriores que no afectan partidas presupuestales del ejercicio 2020.

Asimismo durante el mes de diciembre se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario autorizados por el Colegio.

- c) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

| CAPITULOS | NOMBRE | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES/REDUCCIONES | EGRESOS MODIFICADO | EGRESOS COMPROMETIDO |
|----------------|--|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTALES | | 417,277,244.00 | 80,566,780.99 | 497,844,024.99 | 493,568,273.38 |
| 1000 | Servicios Personales | 360,816,079.00 | 88,527,407.04 | 449,343,486.04 | 448,762,724.50 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 15,951,437.00 | 1,147,305.64 | 17,098,742.64 | 14,593,851.63 |
| 3000 | Servicios Generales | 38,133,728.00 | -8,221,330.63 | 29,912,397.37 | 28,722,298.35 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | 800,000.00 | -800,000.00 | 0.00 | - |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles | 1,576,000.00 | -86,601.06 | 1,489,398.94 | 1,489,398.90 |

| CAPITULOS | NOMBRE | EGRESOS DEVENGADO | EGRESOS EJERCIDO | EGRESOS PAGADO |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTALES | | 493,568,273.38 | 493,568,273.38 | 468,418,608.28 |
| 1000 | Servicios Personales | 448,762,724.50 | 448,762,724.50 | 432,336,076.88 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 14,593,851.63 | 14,593,851.63 | 11,066,113.12 |
| 3000 | Servicios Generales | 28,722,298.35 | 28,722,298.35 | 24,617,153.99 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | - | - | - |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles | 1,489,398.90 | 1,489,398.90 | 399,264.29 |

Cabe mencionar que a partir del mes de Abril se implementó el sistema de contabilidad SAACG.NET por lo que a lo largo de los meses del 2020 existen reclasificaciones al presupuesto mensual modificado para lograr que nuestro presupuesto al final del ejercicio sea el correcto.

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 COMPRENSIÓN 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 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020

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, ADECUÁNDOSE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2020 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 INVIRTIO EN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL:

- 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 SE RESPETIVA AFECTACION PRESUPUESTAL POR PROYECTO.
- REFLEJA LA APLICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS, NORMAS CONTABLES GENERALES Y ESPECÍFICAS E INSTRUMENTOS ESTABLECIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE APPLICABLES 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.
- E) EL COLEGIO NO HA REALIZADO EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL.
- F) LOS ESTADOS FINANCIEROS NO PRESENTAN REGISTROS DE CREACION O AUMENTO DE RESERVAS
- G) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 NO SE HAN PRESENTADO CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES.
- H) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 NO SE HA REALIZADO RECLASIFICACIONES QUE AFECTE DE MANERA SIGNIFICATIVA LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO EN CURSO.
- I) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 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 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, SE HICIERON CAMBIOS EN LA CLASIFICACION DE LOS ACTIVOS DERIVADO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA DEL EJERCICIO 2019.

B) A LA FECHA SE HICIERON CAMBIOS EN LOS PORCENTAJES DE LA DEPRECIACIÓN DERIVADO DE LAS OBSERVACIONES DE AUDITORIA DEL EJERCICIO 2019, POR LO QUE SE CONTABILIZO LA DIFERENCIA POR \$9,682.15.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS
NO APLICA

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 EL PASIVO CONTINGENTE ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$34, 784,758.06

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. LEJISSE SÁNCHEZ PENICHE
DIRECTORA ADMINISTRATIVA