

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2020

NOTAS DE DESGLOSE

El **Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala**, es un Órgano Público Desconcentrado del Gobierno del Estado de Tlaxcala, con facultades delegadas y con patrimonio específicamente asignado, con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, el cual fue creado mediante Decreto NÚMERO 35 “Ley que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala” el 5 de agosto de 1981, tiene por objeto, en la esfera de competencia estatal, impartir, impulsar, coordinar y normar la Educación del Nivel Medio Superior en el Estado.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala se regirá por lo dispuesto en la Ley Federal de Educación, la Constitución Política del Estado de Tlaxcala, las normas que de éstas emanen y por los planes de organización académica que se determinen.

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala está integrado por 24 planteles y 5 Telebachilleratos, el domicilio de las Oficinas Centrales se localizan en calle Miguel N. Lira No. 3 Tlaxcala, Tlaxcala.

CONVENIO DE COORDINACIÓN DE FINANCIAMIENTO DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA Y LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA.

“La Secretaría” y el “Gobierno” se comprometen una vez efectuada la deducción de los Ingresos derivados de las Cuotas por cooperación que aporte el alumnado y de los Ingresos Propios de servicios escolares, del Presupuesto Anual de Gastos, a compartir los gastos de operación en la forma siguiente:

A).- Un 50% de los gastos de operación por la “Secretaría” a través del Consejo Nacional de Fomento Educativo,

B).- Un 50% de los gastos de operación por el “Gobierno” a través de los mecanismos de Recaudación que estime conveniente.

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad gubernamental, las Normas de Información Financiera emitidas por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, Lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y demás normatividad que le es aplicable. En este sentido considera de carácter supletorio, la aplicación de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2020 asciende a la cantidad de \$ 28,344,974.00.00 (Veintiocho millones trescientos cuarenta y cuatro mil novecientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2. El saldo de Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2020, asciende a la cantidad de \$ 10,117.00 (Diez mil ciento diecisiete pesos 00/100 M.N.), que corresponde al C. Oscar Morales Flores mismos que serán descontados vía nómina.

Almacén

3. El saldo de Almacén al 31 de diciembre del 2020 asciende a la cantidad de \$ 7,985,652.00 (Siete millones novecientos ochenta y cinco mil seiscientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.), en el cual se encuentran los artículos perecederos para las actividades del Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala.

Otros Activos Circulantes

4. No se tiene saldo en la cuenta de otros activos circulares.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Saldos al 31 de diciembre de 2020, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	80,545,828.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,136.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,251,652.00
Vehículos y equipo de transporte	12,018,285.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	965,078.00
Bienes Inmuebles	139,681,165.00
TOTAL	239,473,144.00

Pasivo

1. El saldo de la cuenta de Provisiones a corto plazo al 31 de diciembre del 2020, asciende a la cantidad de \$ 12 687 948.00 (Doce millones seiscientos ochenta y siete mil novecientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.).
2. El saldo de la cuenta de Cuenta por pagar a corto plazo, al 31 de diciembre del 2020, asciende a la cantidad de \$ 10, 807,855.00 (Diez millones ochocientos siete mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio asciende a la cantidad de \$ 253, 779, 741.00 (Doscientos cincuenta y tres millones setecientos setenta y nueve mil setecientos cuarenta y uno pesos 00/100 M.N.).

• Aportaciones	230, 824, 738.00
• Bienes muebles donado	484,095.00
• Resultado de ejercicio	12, 309, 716.00
• Resultado de ejercicios anteriores	10,161, 192.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Del saldo al 31 de diciembre del 2020, de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, asciende a la cantidad de \$502, 302, 235.00 (Quinientos dos millones trecientos dos mil doscientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.), Participaciones y Aportaciones por la cantidad de \$ 2,512, 125.00 (Dos millones quinientos doce mil ciento veinticinco pesos 00/100 M.N.), y de Ingresos y otros beneficios la cantidad de \$ 17, 568, 818.00. (Diecisiete millones quinientos sesenta y ocho mil ochocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Los recursos ejercidos que modifican al patrimonio generado corresponden a las ministraciones recibidas, aportaciones de recursos públicos estatales y federales, así como de los recursos propios obtenidos al 31 de diciembre del 2020, y que a continuación se detalla las variaciones en la hacienda pública de esta institución educativa;

EJERCICIO FISCAL	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO ANT.	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO.	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO.	TOTAL
2019	218,977,710	26, 763, 618	35,899,630	0	281,640,958
2020	226,714,239	14,755,789	12,309,716	0	253, 779, 744

SECTOR PARAESTATAL

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

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

CONCEPTO	2019	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	32,882,817.00	28,344,974.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	32,882,817.00	28,344,974.00

2. El saldo por la adquisición de bienes asciende a \$ 99,791,979.00 (Noventa y nueve millones setecientos noventa y uno mil novecientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.) y de bienes inmuebles por un importe de \$ 139,681,165.00 (Ciento treinta y nueve millones seiscientos ochenta y un mil ciento sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.), como a continuación se detalla:

Descripción	Importe global
Bienes muebles Diciembre 2020	\$ 99,791,979.00
Bienes inmuebles Diciembre 2020	\$ 139,681,165.00

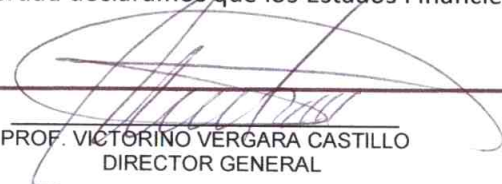
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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

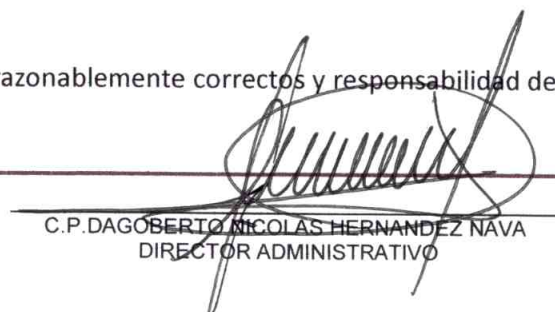
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA conciliación entre ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	\$	522,383,178
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
incremento por variación de inventarios	0	
Disminuciones del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencias	0	
disminución del exceso de provisiones	0	
otros ingresos y beneficios varios	0	
otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingreso derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$	522,383,178

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA conciliación entre ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 (cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$521,329,208
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$11,255,744
Mobiliario y equipo de administración	\$4,027,211	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,180,037	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$210,023	
vehículos y equipo de transporte	\$2,122,488	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$644,571	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Bienes Intangibles	-	
Obra Pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda Pública	-	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	\$3,091,434	
3. Más gastos presupuestales no contables		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	-	
provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia por estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
4. Total de gastos contables (4=1+2+3)		\$510,073,462.00

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


PROF. VICTORINO VERGARA CASTILLO
DIRECTOR GENERAL

Contable / 14


C.P. DAGOBERTO NICOLAS HERNANDEZ NAVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala realiza el reconocimiento contable de los bienes muebles e inmuebles dentro de su patrimonio mediante cuentas de orden, así como la adquisición de artículos perecederos y almacenables siendo estos los registros contables en la contabilidad tradicional;

ACTIVO
Mobiliario y Equipo

PATRIMONIO
Mobiliario y Equipo



POR LA ADQUISICION DE BIENES MUEBLES.

ACTIVO
Almacén

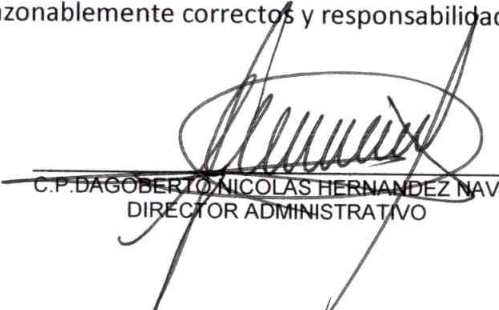
PATRIMONIO
Existencias en Almacén



POR LA ADQUISICION DE ARTICULOS PERECEDEROS Y ALMACENABLES.

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


PROF. VICTORINO VERGARA CASTILLO
DIRECTOR GENERAL


C.P. DAGOBERTO NICOLAS HERNANDEZ NAVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala, al 31 de Diciembre de 2020, opera bajo los principios de legalidad, honestidad y racionalidad, toda que los recursos públicos correspondientes a las aportaciones y ministraciones de carácter federal y estatal, se recibieron en apego estricto a la normatividad vigente, lo que determinó que la toma de decisiones sea oportuna y veraz para el debido cumplimiento de las metas y objetivos programados para el ejercicio y a su vez realizó la ejecución del gasto en apego a los principios de austeridad y disciplina presupuestal.

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala se creó mediante Decreto NÚMERO 35 "Ley que crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala" el 5 de agosto de 1981.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social; impartir, impulsar, coordinar y normar la Educación del Nivel Medio Superior en el Estado.
- b) Principal actividad; La educación media superior en el Estado.
- c) Ejercicio fiscal; 2020
- d) Régimen jurídico; Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Persona moral sin fines de lucro, con obligación de retener el Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios y Retención de Impuesto Sobre la Renta de Servicios Profesionales.
- f) Estructura organizacional básica; Director(a) General, Director(a) Administrativo(a), Dirección Académica y Coordinaciones.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:


- a) El Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala ha considerado los lineamientos emitidos por el CONAC, Normas de Información Financiera NIF y las disposiciones legales aplicables.
- b) En apego a las Normas de Información Financiera para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo el costo histórico para el reconocimiento de los bienes muebles.
- c) Se considera para la elaboración de información financiera lo establecido en los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el CONAC.

13. Proceso de Mejora

Se informa de:

- a) El Colegio establece mejoras de control interno, además de encontrarse en revisión el Manual de procedimientos y organizacional.

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



PROFESOR VICTORINO VERGARA CASTILLO
DIRECTOR GENERAL



C.P. DAGOBERTO NICOLAS HERNANDEZ NAVA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO